



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย

มีนาคม ๒๕๖๗

คำนำ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร ช่วยเป็นหลักประกันได้ว่าการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย จะไม่พบกับเหตุการณ์ทุจริตที่ไม่คาดคิด และลดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งโดยไม่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย ในฐานะเป็นส่วนราชการจึงมีหน้าที่ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐตามนโยบายของรัฐบาลที่ได้กำหนดไว้ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย

มีนาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑

ความเสี่ยงการทุจริต

๑

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

๑

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒

๑. การระบุความเสี่ยง

๒

๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๙

๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๑๐

๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๑๐

๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๑๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้

ดังนั้น วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ นั่นเอง

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

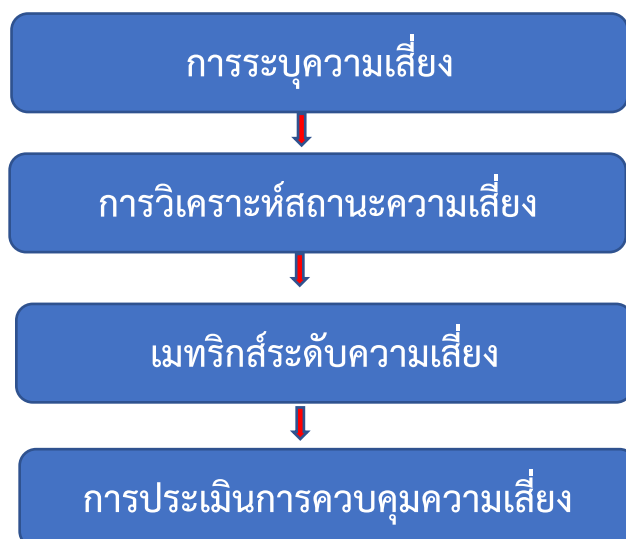
องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย เห็นว่า องค์ประกอบที่นำไปสู่การทุจริต แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive or Opportunity) เกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมภายในของ องค์กรมีจุดอ่อน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่ แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยง ปัญหา พฤติกรรม ฯลฯ ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสูงที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงานด้าน :

✓ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

☐ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

☐ การจัดซื้อจัดจ้าง

☐ การบริหารงานบุคคล

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
การเรียกรับประโยชน์อื่นใด การยอมหรือที่จะให้หรือยอมที่จะรับ ของเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นเงินหรือสินค้า บริการ เพื่ออำนวยความสะดวกและรวดเร็ว ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงานบริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้งค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้รับบริการได้ทราบรวมทั้งการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. กำหนดช่องทางการร้องเรียนการทุจริตเจ้าหน้าที่ เพื่อพบเห็นการกระทำความผิดเรียกรับสินบน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนทางวินัย ดำเนินการลงโทษทั้งวินัยและคดีอาญาเมื่อพบการกระทำความผิดจริง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงานด้าน :

☐ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

☒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

☐ การจัดซื้อจัดจ้าง

☐ การบริหารงานบุคคล

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร		☒ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงาน บริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือ ประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้ง ค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจนเพื่อให้ ผู้รับบริการได้ทราบรวมทั้งการ ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. กำหนดช่องทางการรับรายได้ผ่านระบบ การชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการ รับเงินสด แล้วไม่นำเงินส่งคลัง ๓. มีการตรวจสอบการรับเงินและนำเงินส่ง คลังและความรับผิดชอบตามระเบียบ รวมทั้ง คุณธรรม จริยธรรม
การขอใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ		☒ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงาน บริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือ ประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้ง ค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจนเพื่อให้ ผู้รับบริการได้ทราบรวมทั้งการ ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. กำหนดช่องทางการรับรายได้ผ่านระบบ

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor) (ต่อ)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
			การชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงินส่งคลัง ๓. มีการตรวจสอบการรับเงินและนำเงินส่งคลังและความรับผิดชอบทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม ๔. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมและการรับสินบน
การชำระภาษีป้าย/ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงานบริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้งค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจนเพื่อให้ผู้รับบริการได้ทราบรวมทั้งการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. กำหนดช่องทางการรับรายได้ผ่านระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงินส่งคลัง ๓. มีการตรวจสอบการรับเงินและนำเงินส่งคลังและความรับผิดชอบทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม ๔. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมและการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงานด้าน :

☐ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

☐ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

✓ การจัดซื้อจัดจ้าง

☐ การบริหารงานบุคคล

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
เจ้าหน้าที่รับสินบนด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ จากหน่วยงานหรือบุคคลอื่น ซึ่งอาจมีการเรียกร้องให้ช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์จากองค์กรในอนาคต		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. ประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เรื่อง การให้-รับ ของขวัญ การเลี้ยงหรือประโยชน์อื่นใด (No Gift Policy) ๒. การบูรณาการงานด้านคุณธรรมและจริยธรรมกับระบบงานพัสดุในด้าน การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดกิจกรรมประกาศเจตจำนงการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีคุณธรรมและโปร่งใส ๔. จัดโครงการอบรมพัฒนาบุคลากรในการต่อต้านการทุจริตของ อบต.ปงน้อย
การกำหนด TOR อาจไม่โปร่งใส หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง การให้สินน้ำใจ ฯลฯ		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	จัดทำบันทึกข้อตกลงในการที่จะไม่เรียกรับสินบน ของกำนัล หรือผลประโยชน์ใด จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยให้คณะกรรมการ TOR ลงนามรับทราบทุกท่าน
คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างอาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับ		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. กำหนดให้คณะกรรมการจัดซื้อหรือจ้างตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ถูกต้องครบ

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor) (ต่อ)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
จ้างรายใดรายหนึ่งหรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อให้ดุลยพินิจของคณะกรรมการฯ ไม่เหมาะสมถูกต้อง			ถ่วงตาม Check List เอกสารประกอบการนำเสนอขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงในการที่จะไม่เรียกรับสินบน ของก้านัล หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับ อบต.ปงน้อย ๓. จัดทำแบบรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของคณะกรรมการซื้อหรือจ้างกับผู้เสนอราคา ๔. จัดทำคู่มือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ยื่นข้อเสนอว่ามีความถูกต้องครบถ้วน ๕. จัดทำ Integrity Pact ความร่วมมือป้องกันและต่อต้านการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันทั้ง ๒ ฝ่าย
การตรวจรับพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ทำให้ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลงในการที่จะไม่เรียกรับสินบน ของก้านัลหรือผลประโยชน์ใด ๆ จากผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียกับ อบต.ปงน้อย โดยให้คณะกรรมการ ฯ ลงนามรับทราบทุกท่าน ๒. จัดทำแบบรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของคณะกรรมการ ฯ กับผู้รับจ้าง ๓. กำหนดให้คณะกรรมการ ฯ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ถูกต้องครบถ้วนตาม Check List ที่คณะกรรมการ TOR กำหนด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงานด้าน :

☐ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

☐ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

☐ การจัดซื้อจัดจ้าง

☒ การบริหารงานบุคคล

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	
การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนท้องถิ่น/พนักงานจ้าง โดยผู้บังคับบัญชามีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผ่านการประเมินได้รับการเลื่อนขั้น เลื่อนเงินเดือน		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๑. ห้ามให้เจ้าหน้าที่ของรัฐให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลในครอบครัว เพื่อจูงใจในการรับสินบน ไม่ว่าจะเป็นสิ่งของ เงินทอง สินค้าหรือบริการหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังให้ประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่สูง นอกเหนือจากกรณีปกติประเพณีนิยม
การสอบคัดเลือกพนักงานจ้างเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	๒. ประกาศเจตนารมณ์รวมทั้งการสร้างวัฒนธรรม No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๓. แสดงการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาสำหรับบุคคลและหน่วยงานตามมาตรา ๑๒๘ แห่ง พรบ. ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม ฯ พ.ศ. ๒๕๖๑
การเรียกรับเพื่อแสดงความยินดีตามเทศกาลหรือโอกาสต่าง ๆ แก่ผู้บังคับบัญชาหรือข้าราชการชั้นผู้ใหญ่		✓ (ความเสี่ยงต่ำ)	ห้ามการเรียกรับในหมู่ข้าราชการหรือการใช้สวัสดิการใด ๆ ของส่วนรวมเพื่อการจัดหาของขวัญ ให้แก่ข้าราชการชั้นผู้ใหญ่โดยเด็ดขาด

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร



ความเสี่ยงระดับต่ำ



ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความระมัดระวังตามปกติ ควบคุมดูแลได้



ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายฝ่าย หลายขั้นตอนจนยาก

ต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมตามปกติ



ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถ

ตรวจสอบได้ ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเรียกรับประโยชน์อื่นใด การยอมหรือที่จะให้หรือยอมที่จะรับของเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นเงินหรือสินค้า บริการเพื่ออำนวยความสะดวกและรวดเร็ว ในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	✓			
๒	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร	✓			
๓	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ		✓		
๔	การชำระภาษีป้าย/ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	✓			
๕	เจ้าหน้าที่รับสินบนด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ จากหน่วยงานหรือบุคคลอื่น ซึ่งอาจมีการเรียกร้องให้ช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์จากองค์กรในอนาคต		✓		
๖	การกำหนด TOR อาจไม่โปร่งใส หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง การให้สินน้ำใจ ฯลฯ		✓		
๗	คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง อาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งหรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อให้ดุลยพินิจของคณะกรรมาฯ ไม่เหมาะสม ถูกต้อง	✓			
๘	การตรวจรับพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ทำให้ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา	✓			
๙	การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนท้องถิ่น/ พนักงานจ้าง โดยผู้บังคับบัญชามีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผ่านการประเมินได้รับการเลื่อนขั้น เลื่อนเงินเดือน	✓			
๑๐	การสอบคัดเลือกพนักงานจ้าง เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบน	✓			
๑๑	การเรียกรับเพื่อแสดงความยินดีตามเทศกาลหรือโอกาสต่าง ๆ แก่ผู้บังคับบัญชาหรือข้าราชการชั้นผู้ใหญ่		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓	หมายถึง	มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงาน
กำกับดูแล ฯลฯ ในระดับที่รุนแรง		
ระดับ ๒	หมายถึง	มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงาน
กำกับดูแล ฯลฯ ในระดับไม่รุนแรง		
ระดับ ๑	หมายถึง	มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์
ความรู้		

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง



ยอมรับความเสี่ยง



ยอมรับความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง



ร่วมจัดการความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง



ลดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงหรือร่วมจัดการความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย ได้กำหนดระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์การ ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ องค์การ แต่ยอมรับได้

อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ องค์การ ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

๕. แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันการทุจริต
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคาร	๑. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงานบริการอย่าง ชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือประชาชน ระยะเวลาการ ให้บริการ รวมทั้งค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจนเพื่อให้ ผู้รับบริการได้ทราบรวมทั้งการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ของหน่วยงาน ๒. กำหนดช่องทางการรับรายได้ผ่านระบบการชำระเงิน แบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงิน ส่งคลัง ๓. มีการตรวจสอบการรับเงินและนำเงินส่งคลังและความรับ ผิดทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม
การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่รับสินบนด้านการ จัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ จาก หน่วยงานหรือบุคคลอื่น ซึ่ง อาจมีการเรียกร้องให้ ช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ จากองค์กรในอนาคต	๑. ประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เรื่อง การให้-รับ ของขวัญ การเลี้ยงหรือประโยชน์อื่นใด (No Gift Policy) ๒. การบูรณาการงานด้านคุณธรรมและจริยธรรมกับ ระบบงานพัสดุในด้าน การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดกิจกรรมประกาศเจตนางานการปฏิบัติงานด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีคุณธรรมและโปร่งใส ๔. จัดโครงการอบรมพัฒนาศักยภาพในการต่อต้านการ ทุจริตของ อบต.ปงน้อย
	การกำหนด TOR อาจไม่ โปร่งใส หรืออาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เรียกรับผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง การให้สินน้ำใจ ฯลฯ	จัดทำบันทึกข้อตกลงในการที่จะไม่เรียกรับสินบน ของ กำนัน หรือผลประโยชน์ใด จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยให้ คณะกรรมการ TOR ลงนามรับทราบทุกท่าน
การบริหารงานบุคคล	การเรียกรับเพื่อแสดงความ ยินดีตามเทศกาลหรือโอกาส ต่าง ๆ แก่ผู้บังคับบัญชาหรือ ข้าราชการชั้นผู้ใหญ่	ห้ามการเรียกรับในหมู่ข้าราชการหรือการใช้สวัสดิการใด ๆ ของส่วนรวมเพื่อการจัดหาของขวัญ ให้แก่ข้าราชการชั้น ผู้ใหญ่โดยเด็ดขาด

องค์การบริหารส่วนตำบลปงน้อย

มีนาคม ๒๕๖๗