



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จัดทำโดย
ฝ่ายนิติการ
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐม
อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐมในฐานะเป็นกลไกของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตนี้ขึ้น อันจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

นิติการ

สำนักปลัด

๔ มีนาคม ๒๕๖๗

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริต ในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐมที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ข้อกระบวนการงาน/งาน ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|--|---|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘ | | | |
| ๑ | <p>ขั้นตอนหลัก การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค หรืออาจมีการลัดคิวให้แก่พวกพ้อง เลือกปฏิบัติ หากมีการขอใช้รถสุขาเคลื่อนที่ในวันเดียวกัน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่รับคำร้องและส่งมอบใบอนุญาตตามคำร้องเป็นคนเดียวกัน เสี่ยงที่จะมีการเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้การเสนอพิจารณาอนุมัติ เป็นไปด้วยความรวดเร็วและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของผู้ขออนุญาต</p> | |
| ๒ | <p>ขั้นตอนหลัก การเสนอให้มีการพิจารณา คำร้อง คำขอในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค</p> | | <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในบางครั้ง อาจมีการเลือกปฏิบัติ หากมีการขอใช้รถสุขาเคลื่อนที่ในวันเดียวกัน</p> |
| ๓ | <p>ขั้นตอนหลัก การใช้ดุลยพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p> | <p>การใช้ดุลยพินิจ อาจมีการเลือกปฏิบัติเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง</p> | |

| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|--|--|---|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | | |
| ๑ | <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษีน้ำมัน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | <ul style="list-style-type: none"> - ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ | |
| ๒ | <p>ขั้นตอนการประเมินภาษีน้ำมัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี - กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใสและตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน | | <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม เช่น ภาวะเศรษฐกิจถดถอย อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี - การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี เช่น การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในกระบวนการประเมินภาษี อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|---|--|---|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| ๑ | <p>ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค</p> | | <p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติทางด้านเทคนิคไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น</p> |
| ๒ | <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดราคากลาง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค</p> | <p>เจ้าหน้าที่ที่กำหนดราคากลางขาดความรอบคอบ รัดกุมในการคำนวณราคากลาง</p> | |
| ๓ | <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจการจ้าง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค</p> | <p>คณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในโครงการที่ตรวจรับ</p> | |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|---|---------------------------|--|
| | | Know Factor | Unknown Factor |
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | | |
| ๑ | <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ - กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง | | <ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับสินบนจากผู้ที่สมัครงาน - การทุจริตในการจัดทำเอกสารหลักฐานการสมัครงาน - การลือคผลสอบคัดเลือก |
| ๒ | <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม | | <p>การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของพนักงาน เช่น การเพิ่มขึ้นของการแข่งขันในองค์กร การเพิ่มขึ้นของการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงาน</p> |
| ๓ | <p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี | | <p>การเปลี่ยนแปลงของวัฒนธรรมองค์กร เช่น การขาดการกำกับดูแลที่ดี การขาดการปลูกฝังค่านิยมด้านความซื่อสัตย์สุจริต</p> |

| | |
|---------------|---|
| Know Factor | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว |
| Unknow Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ |

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต
ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของ

ความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง
ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก
ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | | | | |
| ๑. การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน | | ✓ | | |
| ๒. การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การเสนอให้มีการพิจารณาคำร้อง คำขอในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ | | | ✓ | |
| ๓. การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต | | ✓ | | |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | | | |
| <p>๑. การชำระภาษีน้ำมัน ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p> | | ✓ | | |
| <p>๒. การชำระภาษีน้ำมัน ขั้นตอนการประเมินภาษีน้ำมัน - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษี ที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สิน มีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน เพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมิน ภาษี - กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใส และตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้อง ลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศ เพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของ ทรัพย์สิน เพื่อเรียกรับสินบน</p> | ✓ | | | |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|-------|--------|-----|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | | | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR) | | ✓ | | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง | | | | ✓ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการ จ้างตรวจรับพัสดุ | | ✓ | | |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|-------|--------|-----|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | | | |
| ๑. การสรรหาและคัดเลือก ขั้นตอน การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ปฏิบัติงาน - การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน ที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทาง ในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบน จากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ - กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงาน ที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ หน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง | | | ✓ | |
| ๒. การสรรหาและคัดเลือก ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับ สินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงาน หรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลง เอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงานอย่างไม่เป็นธรรม | | ✓ | | |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| <p>๓. การสรรหาและคัดเลือก ขั้นตอนกระบวนการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน - กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดัน ให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผล การปฏิบัติงานที่ดี</p> | | | ✓ | |
|--|--|--|---|--|

๓. ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูงไม่มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/
เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/
เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นxรุนแรง) |
|---|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | | | |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน | ๒ | ๒ | ๔ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การเสนอให้มีการพิจารณาคำร้อง คำขอในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ | ๓ | ๒ | ๖ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต | ๓ | ๓ | ๙ |

| เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นรุนแรง) |
|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | | |
| <p>๑. ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษีน้ำมัน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p> | ๒ | ๒ | ๔ |
| <p>๒. ขั้นตอนการประเมินภาษีน้ำมัน</p> <p>- การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี</p> <p>- กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใส และตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน</p> | ๑ | ๑ | ๑ |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นรุนแรง) |
|---|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) | ๒ | ๒ | ๔ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง | ๓ | ๓ | ๙ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้างตรวจรับพัสดุ | ๒ | ๓ | ๖ |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นxรุนแรง) |
|---|--------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ - กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง | ๓ | ๒ | ๖ |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม | ๒ | ๒ | ๔ |
| <p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี | ๒ | ๓ | ๖ |

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | | | | |
| - | ดี | ต่ำ (๑) | ค่อนข้างต่ำ (๒) | ปานกลาง (๓) |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การรับคำร้อง/ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ (๔) ๔ | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การเสนอให้มีการ พิจารณาคำร้อง คำขอ ในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ | | ค่อนข้างต่ำ (๔) | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) ๖ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต | อ่อน | ปานกลาง (๗) | ค่อนข้างสูง (๘) | สูง (๙) ๙ |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | | | |
| <p>ขั้นตอนการประเมินภาน้ำมัน</p> <p>- การกำหนดอัตราค่าประเมินภาน้ำมันที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาน้ำมัน โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาน้ำมัน หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาน้ำมัน</p> <p>- กระบวนการประเมินภาน้ำมันที่ไม่โปร่งใสและตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน</p> | ดี | ต่ำ (๑) ๑ | ค่อนข้างต่ำ (๒) | ปานกลาง (๓) |

| | | | | |
|---|-------|----------------------|-----------------|-----------------|
| <p>ขั้นตอนหลัก การ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ข้าราชการน้ำมัน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้าง อุปสรรค</p> | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ (๔) ๔ | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) |
| - | - | ค่อนข้างต่ำ (๔) | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) |
| - | - | ปานกลาง (๗) | ค่อนข้างสูง (๘) | สูง (๙) |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความ เสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | | | |
| - | ดี | ต่ำ (๑) | ค่อนข้างต่ำ (๒) | ปานกลาง (๓) |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ (๔) ๔ | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การตรวจการจ้างตรวจรับ พัสดุ | | ค่อนข้างต่ำ (๔) | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) ๖ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การกำหนดราคากลาง | อ่อน | ปานกลาง (๗) | ค่อนข้างสูง (๘) | สูง (๙) ๙ |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | | | |
| - | ดี | ต่ำ (๑) | ค่อนข้างต่ำ (๒) | ปานกลาง (๓) |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงาน เพื่อแลกกับตำแหน่งงาน หรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน เพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p> | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ (๔) ๔ | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) |
| <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบน</p> | | ค่อนข้างต่ำ (๔) | ปานกลาง (๕) | ค่อนข้างสูง (๖) ๖ |

| | | | | |
|--|-------|-------------|-----------------|---------|
| <p>จากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>- กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p> | | | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก</p> <p>กระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง</p> <p>การทุจริต</p> <p>- กระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี</p> | พอใช้ | | | |
| - | อ่อน | ปานกลาง (๗) | ค่อนข้างสูง (๘) | สูง (๙) |

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๔- ๙ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ - สูงคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ พอใช้ - อ่อน การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับค่อนข้างสูง - สูง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๕ ตารางรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | แดง |
|--|-------|--------|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘ | | | |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔) | | ✓ | |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การเสนอให้มีการพิจารณาคำร้อง คำขอ ในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๙) | | | ✓ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖) | | ✓ | |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | แดง |
|---|-------|--------|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | | |
| ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษีน้ำมัน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค (ค่าความเสี่ยงรวม = ๑) | ✓ | | |
| ขั้นตอนการประเมินภาษีน้ำมัน - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายาม | | ✓ | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| <p>ที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี</p> <p>- กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใสและตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การบ่อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน(ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)</p> | | | |
|--|--|--|--|

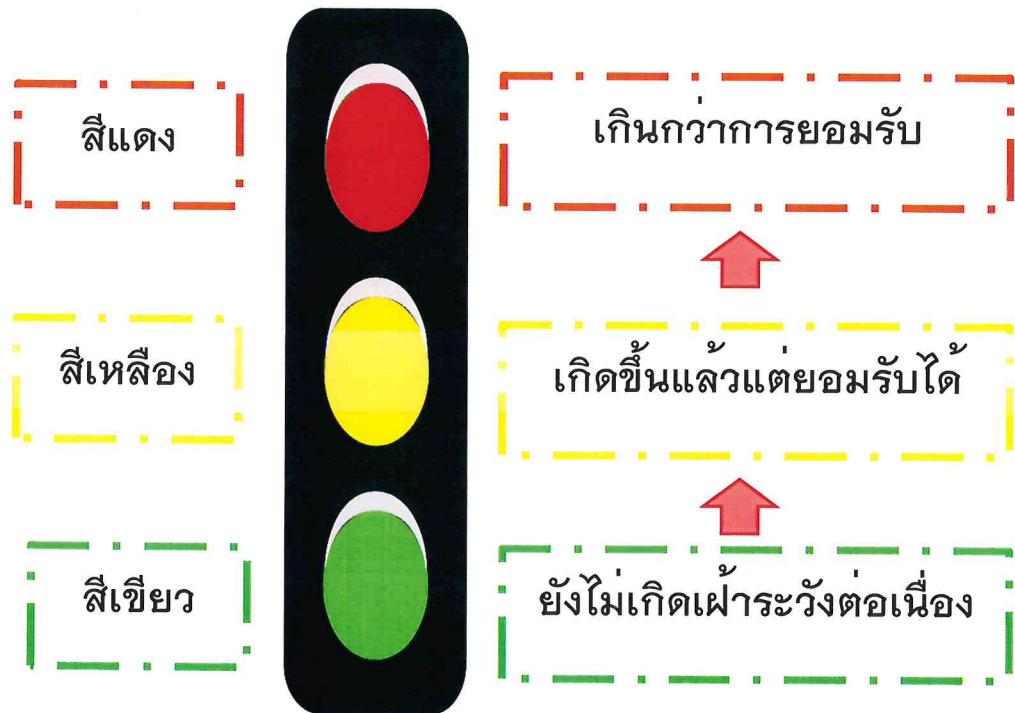
| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | แดง |
|--|-------|--------|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔) | | ✓ | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๙) | | | ✓ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้างตรวจรับพัสดุ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖) | | ✓ | |

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | แดง |
|---|-------|--------|-----|
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ - กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง <p>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)</p> | | ✓ | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม <p>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)</p> | | ✓ | |
| <p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี <p>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)</p> | | ✓ | |

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น
แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



๖. ระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ
ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้น
แล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด
ควรเผื่อระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ ตารางแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐม

| ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต | ค่าประเมินความเสี่ยงรวม | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|--|-------------------------|--|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘ | | |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน | ๕ | - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับคำร้องและตรวจเอกสารอย่างน้อย ๒ คน ร่วมกันตรวจสอบเพื่อ ถ่วงดุลอำนาจและลดโอกาสที่เจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งจะทำการทุจริต - ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์/เอกสารที่ใช้ในการยื่นคำร้องให้ผู้รับบริการทราบ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ขั้นตอน การเสนอให้มีการพิจารณา คำร้อง คำขอในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ | ๙ | - ควบคุมการเสนอให้มีการพิจารณา คำร้อง คำขอในการใช้รถสุขาเคลื่อนที่ โดยไม่ให้มีการเลือกปฏิบัติ |
| การขออนุญาตใช้รถสุขาเคลื่อนที่ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | ๖ | - จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต และจัดฝึกอบรม เพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต - ตรวจรับสอบเอกสาร หลักฐาน ให้ถูกต้องครบถ้วน |

| ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต | ค่าประเมิน ความเสี่ยง รวม | มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง |
|---|---------------------------------|---|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ชำระภาษีน้ำมัน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | ๑ | <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดอัตราค่าประเมินภาษีให้เหมาะสมกับความเป็นจริง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ เช่น มูลค่าของทรัพย์สิน สภาพของทรัพย์สิน ตำแหน่งที่ตั้งของทรัพย์สิน เป็นต้น - สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริตแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่ โดยเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และแนวทางป้องกันความเสี่ยงให้แก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง |
| <p>ขั้นตอนการประเมินภาษีน้ำมัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี - กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใสและตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน | ๔ | <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดขั้นตอนและวิธีการประเมินภาษีให้ชัดเจน โดยระบุรายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการประเมินภาษี ข้อมูลที่ต้องใช้ในการประเมินภาษี หลักเกณฑ์ในการประเมินภาษี เป็นต้น - เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนทราบ เช่น อัตราค่าประเมินภาษี วิธีการประเมินภาษี ข้อมูลทรัพย์สิน เป็นต้น เพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบความถูกต้องของการประเมินภาษีได้ - เพิ่มช่องทางให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการประเมินภาษี เช่น การเปิดให้ประชาชนสามารถตรวจสอบข้อมูลทรัพย์สินของตนเองได้ผ่านระบบสารสนเทศ เป็นต้น - เพิ่มมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด โดยกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติให้ชัดเจน มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด และมีการติดตามตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ - พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการประเมินภาษีอย่างมีประสิทธิภาพ โดยนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลและลดโอกาสในการทุจริต |

| ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต | ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม | มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง |
|---|-----------------------------|---|
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง | | |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำ ร่างขอบเขตงาน (TOR) | ๔ | -จัดให้ข้าราชการ พนักงาน เข้าร่วม โครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับขั้นตอน การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนด ราคากลาง | ๙ | -แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง -ในการกำหนดราคากลางของ โครงการก่อสร้าง ให้ผู้ที่มีใบประกอบ วิชาชีพวิศวกรรมเป็นผู้พิจารณาและ ตรวจสอบ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจ การจ้างตรวจรับพัสดุ | ๖ | -จัดให้ข้าราชการ พนักงาน เข้าร่วม โครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการตรวจ การจ้างตรวจรับพัสดุ -ก่อนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งต้อง แจ้งรายละเอียดสินค้าหรืองานจ้างให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ - ตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วน ตามเอกสารหลักฐาน |

| ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต | ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม | มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง |
|--|-----------------------------|--|
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p> | ๖ | <p>-ควรกำหนดให้ชัดเจนและโปร่งใส เพื่อให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและโปร่งใส นโยบายและแนวปฏิบัติควรครอบคลุมถึงประเด็นต่างๆ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและบรรจุบุคคลเข้าทำงาน ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการแต่งตั้งและเลื่อนชั้น ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการลงโทษพนักงาน ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการและค่าจ้าง ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p> | ๔ | <p>-บุคลากรในการบริหารงานบุคคลควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับความรู้และทักษะในการป้องกันการทุจริต เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ● ทักษะในการระบุและประเมินความเสี่ยงการทุจริต ● ทักษะในการป้องกันการทุจริต <p>-การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหาร</p> |

| ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต | ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม | มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง |
|--|-----------------------------|--|
| ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล | | |
| <p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p> | ๖ | <p>-ควรกำหนดให้ชัดเจนและโปร่งใส เพื่อให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและโปร่งใส นโยบายและแนวปฏิบัติควรครอบคลุมถึงประเด็นต่างๆ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและบรรจุบุคคลเข้าทำงาน ● หลักเกณฑ์ และวิธีการในการแต่งตั้งและเลื่อนขั้น ● หลักเกณฑ์ และวิธีการในการลงโทษพนักงาน ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการและค่าจ้าง ● หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน |
| <p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p> | ๔ | <p>-บุคลากรในการบริหารงานบุคคลควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับความรู้และทักษะในการป้องกันการทุจริต เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ● ทักษะในการระบุและประเมินความเสี่ยงการทุจริต ● ทักษะในการป้องกันการทุจริต <p>-การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการงานบุคคลและลดโอกาสในการทุจริต</p> |

| | | |
|---|----------|--|
| | | <p>ในการทุจริตการเปิดให้มีการตรวจสอบจากบุคคลภายนอก การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน</p> |
| <p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ เพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี</p> | <p>๖</p> | <p>ในการทุจริตการเปิดให้มีการตรวจสอบจากบุคคลภายนอก การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน</p> <p>-ควรกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและโปร่งใส เพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจถึงวัตถุประสงค์และแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมถึงสิทธิและหน้าที่ของบุคลากรในการมีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>-ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรได้รับการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพ และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้สามารถวัดผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้อย่างถูกต้องและยุติธรรม</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับหลักการและแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้องและโปร่งใส รวมถึงวิธีการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน</p> <p>-ควรกำกับดูแลและติดตามประเมินผลระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตรวจสอบและปรับปรุงระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> |

(ลงชื่อ).....

(นายพุทธมานนท์ มะณีรัตน์)
 นิติกรชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
 หัวหน้าฝ่ายนิติการ

(ลงชื่อ).....

(นางแสงเดือน หลักแดน)
 เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....

(นางสาวปทุมมาศ กมลเวช)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐม

(ลงชื่อ).....

(นายจิรวัดน์ สะสมทรัพย์)
 นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครปฐม