

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด
อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด อำเภอเมือง จังหวัดลพบุรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

- ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต
- ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ได้ทำการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/งาน เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงพร้อมทั้งได้กำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔ ประเด็น ดังนี้

การวิเคราะห์ บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด		
ด้านที่	ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการหรือ โครงการ/งานที่นำมาประเมินความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต (พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)	การจดทะเบียนพาณิชย์ (การจดทะเบียนตั้งใหม่) บุคคล ธรรมดา : พ.ร.บ. ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. ๒๔๙๙
๒	ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจ และ ตำแหน่งหน้าที่	การจัดเก็บภาษี : พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
๓	ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ปรับปรุงถนนลาดยางผิว Asphalt Concrete หมู่ที่ ๓ ตำบล ท้ายตลาด เชื่อมต่อ หมู่ที่ ๘ ตำบลตะลุง อ.เมืองลพบุรี : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๔	ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์จากการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง พนักงานจ้าง : พ.ร.บ. ระเบียบการบริหารงานบุคคลท้องถิ่น ๒๕๔๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน : มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับพนักงานจ้าง พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๒. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ
กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และ
ด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูป
ของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)	
๕	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอนหรือเกิดขึ้นเป็นปกติในทุกๆ การดำเนินงาน (เกิดทุกครั้ง ร้อยละ ๑๐๐)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (มากกว่าร้อยละ ๕๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๒๐ - ๕๐)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อเจ้าหน้าที่ถูกละเมิดสิทธิมนุษยชนเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้ (Likelihood)				
			ต่ำมาก/น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปานกลาง	สูง/บ่อย	สูงมาก/บ่อยมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง (impact)	สูงมาก/วิกฤติ	๕	๕X๑ (๕)	๕X๒ (๑๐)	๕X๓ (๑๕)	๕X๔ (๒๐)	๕X๕ (๒๕)
	สูง	๔	๔X๑ (๔)	๔X๒ (๘)	๔X๓ (๑๒)	๔X๔ (๑๖)	๔X๕ (๒๐)
	ปานกลาง	๓	๓X๑ (๓)	๓X๒ (๖)	๓X๓ (๙)	๓X๔ (๑๒)	๓X๕ (๑๕)
	ต่ำ/น้อย	๒	๒X๑ (๒)	๒X๒ (๔)	๒X๓ (๖)	๒X๔ (๘)	๒X๕ (๑๐)
	ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก	๑	๑X๑ (๑)	๑X๒ (๒)	๑X๓ (๓)	๑X๔ (๔)	๑X๕ (๕)
โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ➡			๑	๒	๓	๔	๕

๓. เกณฑ์ที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้ ๕ ระดับดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑	ฟ้า

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (ZONE)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
สูงมาก/วิกฤติ		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
สูง		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง

ปานกลาง		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ต่ำ/น้อย		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง สูงมาก
สีส้ม	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง สูง
สีเหลือง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สีเขียว	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง ต่ำ
สีฟ้า	หมายถึง	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

๔. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้น ๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี ๔ แนวทางคือ

๔.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยง

ดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๔.๒ การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๔.๓ การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิตกรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๔.๔ การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

๕ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการดำเนิน การระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนและการให้คะแนนความเสี่ยงโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน โดยวิธีการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward-looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย มาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

๕.๑ การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงการทุจริต ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

๕.๒ ประเภทของ สินบน

สินบน (ความเสี่ยงการรับสินบน)	
๑	สินน้ำใจ (เงิน)
๒	ค่าอำนวยความสะดวก (เงิน)
๓	ใต้โต๊ะ (เงิน)
๔	ส่วย (เงิน)
๕	การเลี้ยงรับรอง
๖	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่
๗	การเอื้อประโยชน์ ระบบอุปถัมภ์
๘	การรู้ความลับภายใน ก่อนที่จะมีการเผยแพร่ เช่น การสอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การให้ความดีความชอบ
๙	การใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์
๑๐	การเลือกที่รักมักที่ชัง
๑๑	การขอรับบริจาค

๕.๓ สาเหตุหลักของการให้และรับสินบน

ผู้ให้

๑. เพื่อซื้อความสะดวกความเร็ว
๒. เพื่อซื้องาน/ธุรกิจ
๓. เพื่อให้ได้รับการยกเว้นทางกฎหมาย

ผู้รับสินบน (แรงจูงใจ)

๑. ปัญหาด้านการเงิน
๒. ภาระหนี้สิน ส่วนตัว/ครอบครัว
๓. ค่ารักษาพยาบาล
๔. ติดยาเสพติด
๕. มีรสนิยมหรูหรา

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘								
ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘								
ชื่อกระบวนการงาน การจดทะเบียนพาณิชย์ (การจดทะเบียนตั้งใหม่) บุคคลธรรมดา : พ.ร.บ. พระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๔๙								
ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต.๑. ชั่วโมง								
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี								
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา/ผู้รับผิดชอบ
๑	๑. ยื่นคำร้องพร้อมเอกสารประกอบตามระบุในคู่มือ ปชช. ๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ๓. ออกสำรวจตรวจสอบสถานที่ที่ขอจัดตั้งทะเบียนพาณิชย์ ๔. บันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบทะเบียนพาณิชย์ ๕. นายทะเบียนลงนามในใบอนุญาต ๖. ชำระค่าธรรมเนียมออกใบเสร็จและส่งมอบใบอนุญาตให้ผู้ยื่น	เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบสถานที่เรียกรับสินบนเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติอนุญาต ง่ายและสะดวกรวดเร็วขึ้น ซึ่งการเรียกรับสินบนอาจเกิดขึ้นในกรณีที่ผู้ยื่นคำร้องประกอบพาณิชย์กิจ ดำเนินกิจการไปแล้วเกินกว่า ๓๐ วัน ค่อยมายื่นคำขอ หรือสถานที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่จะออกใบอนุญาตได้	ค่าอำนวยความสะดวก (เงิน) หรือการใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์	๒	๕	๑๐ สูง	๑. นำระบบออนไลน์มาใช้เพื่อลดดุลยพินิจป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. ผู้บริหารมอบนโยบายและให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาขออนุญาตของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด ๓. ปลุกฝังจิตสำนึกการปฏิบัติงานโดยสุจริตยึดถือปฏิบัติตามหลัก Dos & Don'ts	เริ่มตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘								
ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย								
ชื่อกระบวนการ การจัดเก็บภาษี : พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒								
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี								
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา
๒.	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ พร้อมทั้งปิดป้ายให้ประชาชนทราบให้มาชำระภาษี ๒. ออกหนังสือแจ้งให้ผู้ที่เข้าเกณฑ์เสียภาษีให้มาชำระภาษีที่หน่วยงาน ๓. รับชำระภาษีและออกใบเสร็จ ๔. กรณีที่ประชาชนไม่สะดวกมาชำระที่หน่วยงานเจ้าหน้าที่จัดเก็บออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่ออำนวยความสะดวก และออกใบเสร็จทุกครั้ง	๑. เรียกเก็บเงินทองเพื่อแลกกับการประเมินให้ไม่ต้องจ่ายภาษี หรือจ่ายแต่น้อยกว่าความเป็นจริง ๒. รับชำระจากผู้เสียภาษีแต่ไม่ออกใบเสร็จและไม่นำเงินส่งกองคลัง ๓. แจ้งยอดชำระภาษีไม่เป็นความจริง เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง	ค่าอำนวยความสะดวก (เงิน) หรือการใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์, ได้ไต่ะ (เงิน), ของขวัญ ของกำนัล จาก การปฏิบัติหน้าที่	๔	๕	๒๐ สูงมาก	๑. เจ้าหน้าที่ที่ยึดถือปฏิบัติตามหลัก Dos & Don'ts ๒. แสดงเกณฑ์การชำระภาษีเพื่อให้ประชาชนทราบ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัด ๔. นำระบบออนไลน์มาใช้เพื่อลดดุลยพินิจป้องกันการเรียกรับสินบน ๕. แจ้งหนังสือพร้อมแนบ QR Code ให้ชำระภาษีผ่านช่องทางออนไลน์ ๖. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ ช่องทางที่ง่ายและคุ้มครองข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส	เริ่มมกราคม ๒๕๖๘ - เมษายน ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ ปรับปรุงถนนลาดยางผิว Asphalt Concrete หมู่ที่ ๓ ตำบลท้ายตลาด เชื่อมต่อ หมู่ที่ ๘ ตำบลตะลุง อ.เมืองลพบุรี...: ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ระยะเวลาดำเนินการในการการจัดซื้อจัดจ้าง ๙๐ วัน

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา
๓.	๑. เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) บันทึกเสนอขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. กองคลังแต่งตั้งคณะกรรมการทั้ง ๓ คณะ - คณะกรรมการกำหนดราคากลางและคุณลักษณะ - คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๓. คณะกรรมการกำหนดราคากลางและคุณลักษณะ จัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) ๔. ขออนุมัติข้อกำหนดรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR)	๑. เรียกรับเงินในขั้นตอนจัดทำ TOR เพื่อเอื้อผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขาย มีการล็อกสเปกให้แก่ผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขาย ๒. จัดทำ จัดหา คู่เทียบไม่มีบริษัทหรือไม่มีหน้าร้าน ๓. เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง ๔. พิจารณาคัดเลือกผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขายที่มีความสนิทสนมกับตนเอง ๕. คณะกรรมการตรวจการจ้างเรียกรับเงินหรือ	เรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกหรือการใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา	๕	๕	๒๕ สูงมาก	๑. มีบทลงโทษชัดเจนเมื่อเกิดมีการทุจริต ๒. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์ ๔. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สาธารณชนได้รับทราบเป็นระยะ ๕. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยมีช่องทางที่ง่ายและคุ้มครองข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส ๖. สนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีมาตรการ	มกราคม ๒๕๖๘ - เมษายน ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา
๔.	๑. รายงานตำแหน่งว่างและขออนุมัติสรรหา ๒. จัดทำประกาศรับสมัครและประชาสัมพันธ์ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาไม่น้อยกว่า ๓ คน และคณะกรรมการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการสรรหา ๔. รับสมัคร ๕. ตรวจสอบคุณสมบัติ ๖. ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิสอบ ๗. ประชุมคณะกรรมการออกข้อสอบ ๘. ออกข้อสอบ/สอบข้อเขียน ๙. ตรวจข้อสอบ ๑๐. ประกาศผลสอบข้อสอบ ๑๑. กำหนดสอบสัมภาษณ์ ๑๒. สอบสัมภาษณ์ ๑๓. ประกาศผู้ผ่านการสรรหา ๑๔. ขอความเห็นชอบ ก. อบต. เพื่อจัดจ้างพนักงานจ้าง	๑. การออกข้อสอบเื้อื้อประโยชน์แก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด ๒. ข้อสอบมีการรั่วไหล ๓. บรรจุแต่งตั้งญาติพี่น้องหรือลูกหลานคนรู้จักเข้ามาปฏิบัติงาน ๔. ผู้มีอำนาจมีการเรียกรับเงินทองเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง ๕. ในการสอบสัมภาษณ์มีการเอื้อระดับความยากง่ายของคำถามให้แก่ผู้เข้ารับการสอบ ๖. ไม่มีการเปิดเผยผลคะแนนให้ประชาชนและบุคคลทั่วไปทราบ	๑. เรียกรับสินบนจากผู้ที่มาสมัครสอบเพื่อแลกกับการได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน ๒. ขยายข้อสอบพร้อมคำเฉลย	๓	๕	๑๕ สูง	๑. ประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานรับสมัครพนักงานจ้าง ผ่านช่องทางต่างๆ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือกกำกับดูแล ควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓. กำชับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัด ๔. ขั้นตอนการออกข้อสอบต้องกระทำโดยปกปิดเป็นความลับเฉพาะบุคคลที่เกี่ยวข้อง ๕. ในกระบวนการสอบและการตรวจข้อสอบให้มีบุคคลภายนอกร่วมสังเกตการณ์ ๖.เปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าในกระบวนการสอบให้ผู้สมัครสอบและบุคคลทั่วไปทราบอย่างต่อเนื่อง ๗. ประกาศรายชื่อผู้ที่ผ่านการสรรหาผ่านช่องทาง ดังนี้ facebook, Website, บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าหน่วยงาน ๘. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ ช่องทางที่ง่ายและคุ้มครองข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส	เริ่มตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

	๑๕. ออกคำสั่งแต่งตั้งเป็นพนักงาน จ้าง ๑๖. แจกเวียนให้ทุกกองทราบและ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๑๗. จัดทำประวัติและสัญญาจ้าง							
--	--	--	--	--	--	--	--	--

