



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

โดยสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริการงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ บลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการแก้ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อหน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารการจัดการความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. หลักการและเหตุผล

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาก็น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าไว้แล้ว

๒.๑ วัตถุประสงค์

๒.๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

๒.๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ภาครัฐ

๒.๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบ

๒.๑.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : การแก้ไขปัญหาที่เคยมารู้ว่าเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวังสอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไร และตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสเสี่ยงสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก (Know Factor) ทั้งรู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นเรื่องที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Known Factor)

๒.๔ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๓. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงาน การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร,กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online และโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ฟวง ทำการประเมินความเสี่ยงทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๑ กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

/๓. ระดับความเสี่ยง..

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕X๑=๕)	สูง (๕X๒=๑๐)	สูงมาก (๕X๓=๑๕)	สูงมาก (๕X๔=๒๐)	สูงมาก (๕X๕=๒๕)
๔	ต่ำ (๔X๑=๔)	ปานกลาง (๔X๒=๘)	สูง (๔X๓=๑๒)	สูงมาก (๔X๔=๑๖)	สูงมาก (๔X๕=๒๐)
๓	ต่ำ (๓X๑=๓)	ปานกลาง (๓X๒=๖)	สูง (๓X๓=๙)	สูง (๓X๔=๑๒)	สูงมาก (๓X๕=๑๕)
๒	ต่ำ (๒X๑=๒)	ปานกลาง (๒X๒=๔)	ปานกลาง (๒X๓=๖)	ปานกลาง (๒X๔=๘)	สูง (๒X๕=๑๐)
๑	ต่ำ (๑X๑=๑)	ต่ำ (๑X๒=๒)	ต่ำ (๑X๓=๓)	ต่ำ (๑X๔=๔)	ปานกลาง (๑X๕=๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑ - ๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดการเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รีดถอนอาคาร (ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องพิจารณาอนุมัติ อนุญาต) โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnKnown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

/การจัดทำ...

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้จัดทำการคัดเลือกกระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร มาจัดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และลดการเกิดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรือ อ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Action to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การประเมินประสิทธิภาพมาตรฐานควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดความเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากว่ามีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/ โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ	การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร	อบต.บ้านทาม	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านที่ ๑ การเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส เกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับต่ำ	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับปานกลาง	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูง	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูงมาก

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	Rise Score (LxI)			ระดับ ความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
กระบวนการการยื่นคำขอ อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร	๑	เจ้าหน้าที่รับคำขออนุญาต ก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร					
	๒	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่ เกี่ยวข้อง					
	๓	เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา	เจ้าหน้าที่มรการเรียกเก็บเงินทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดกับผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	๑	๔	๔	ต่ำ
	๔	แจ้งผู้ยื่นคำร้อง					

แบบรายงานการจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงทุจริต

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือประชาชน เรือ่ พิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่มี	กองช่าง อบต.บ้านทาม
			๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน			
			๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส			
			๔. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต			

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๒ กระบวนการทางการเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕X๑=๕)	สูง (๕X๒=๑๐)	สูงมาก (๕X๓=๑๕)	สูงมาก (๕X๔=๒๐)	สูงมาก (๕X๕=๒๕)
๔	ต่ำ (๔X๑=๔)	ปานกลาง (๔X๒=๘)	สูง (๔X๓=๑๒)	สูงมาก (๔X๔=๑๖)	สูงมาก (๔X๕=๒๐)
๓	ต่ำ (๓X๑=๓)	ปานกลาง (๓X๒=๖)	สูง (๓X๓=๙)	สูง (๓X๔=๑๒)	สูงมาก (๓X๕=๑๕)
๒	ต่ำ (๒X๑=๒)	ปานกลาง (๒X๒=๔)	ปานกลาง (๒X๓=๖)	ปานกลาง (๒X๔=๘)	สูง (๒X๕=๑๐)
๑	ต่ำ (๑X๑=๑)	ต่ำ (๑X๒=๒)	ต่ำ (๑X๓=๓)	ต่ำ (๑X๔=๔)	ปานกลาง (๑X๕=๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

	สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑ - ๔ คะแนน)
	สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
	สีส้ม	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
	สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดการเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริต ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnKnown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้จัดทำการศึกษาเลือกกระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มาจัดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และลดการเกิดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรือ อ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Action to be Taken)

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรฐานควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดความเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/ โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	อบต.บ้านทาม	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านที่ ๒ การเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	Rise Score (LxI)			ระดับ ความเสี่ยง
กระบวนการการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ผู้รับผิดชอบมีการใช้แอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๒	๔	ต่ำ

แบบรายงานการจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงทุจริต

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา	ผู้รับผิดชอบมีการใช้แอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	ต่ำ	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจทานทุกขั้นตอน ๓.จัดทำสถานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่มี	กองคลัง อบต.บ้านทาม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น แต่ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕X๑=๕)	สูง (๕X๒=๑๐)	สูงมาก (๕X๓=๑๕)	สูงมาก (๕X๔=๒๐)	สูงมาก (๕X๕=๒๕)
๔	ต่ำ (๔X๑=๔)	ปานกลาง (๔X๒=๘)	สูง (๔X๓=๑๒)	สูงมาก (๔X๔=๑๖)	สูงมาก (๔X๕=๒๐)
๓	ต่ำ (๓X๑=๓)	ปานกลาง (๓X๒=๖)	สูง (๓X๓=๙)	สูง (๓X๔=๑๒)	สูงมาก (๓X๕=๑๕)
๒	ต่ำ (๒X๑=๒)	ปานกลาง (๒X๒=๔)	ปานกลาง (๒X๓=๖)	ปานกลาง (๒X๔=๘)	สูง (๒X๕=๑๐)
๑	ต่ำ (๑X๑=๑)	ต่ำ (๑X๒=๒)	ต่ำ (๑X๓=๓)	ต่ำ (๑X๔=๔)	ปานกลาง (๑X๕=๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

	สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑ - ๔ คะแนน)
	สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
	สีส้ม	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
	สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดการเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริต ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnKnown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้จัดทำการศึกษาคัดเลือกโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง มาจัดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และลดการเกิดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรือ อ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Action to be Taken)

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรฐานควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดความเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนงาน/ โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
โครงการ	จัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ต่อพ่วง	อบต.บ้านทาม	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านที่ ๓ การเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสในการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส เกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับต่ำ	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมระดับปานกลาง	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูง	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูงมาก

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	Rise Score (LxI)			ระดับ ความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
โครงการจัดหา ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ต่อพ่วง	๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms of Reference : TOR)	๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขาย รายใดรายหนึ่งเฉพาะ ๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอด้านเทคนิคที่เป็น ประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖	ปานกลาง
	๒	การตรวจพิจารณาเอกสารในการ ยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯอาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการ ตรวจเอกสารเพื่อประโยชน์ในการตรวจเอกสารเพื่อ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๒	๔	ต่ำ
	๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯอาจรับสินบนเพื่อแลกกับการใช้ดุลย พินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงบางรายการที่สามารถ พิสูจน์ยากให้กับผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งเฉพาะ	๑	๒	๒	ต่ำ

แบบรายงานการจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงทุจริต

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms of Reference : TOR)	๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอด้านเทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งเฉพาะ	ปานกลาง	๑. ศึกษาเปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยงานอื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน ๒. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่มี	กองคลัง อบต.บ้านทาม
การตรวจพิจารณาเอกสารในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯอาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจสอบและเพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งเฉพาะ	ต่ำ	๓. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยจัดทำรายการเพื่อตรวจสอบก่อนนำเสนอฝ่ายพัสดุ			
การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯอาจรับสินบนเพื่อแลกกับการใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์พ่วง บางรายการที่สามารถพิสูจน์ยากให้กับผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ				