

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปี พ.ศ. 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
โทร. 0-3756-1985

## คำนำ

ความเสี่ยง (Risk) เป็นความไม่แน่นอน (Uncertainty) ของเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้ความเสี่ยงเป็นโอกาส (Opportunity) ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้เสมอในอนาคตที่จะเกิดความผิดพลาดขึ้น ทำให้เกิดความสูญเสีย ล้มเหลว หรือภัยอันตรายในหมู่สมาชิกหรือองค์ประกอบของหน่วยงาน ส่งผลกระทบต่ออนาคต ทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ (objective) และเป้าหมาย (goal) ขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) คือ กระบวนการในการระบุระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบรุนแรง (impact) ที่จะเกิดขึ้น การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว้า จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

สารบัญ

|  | หน้า |
|--|------|
| ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                         | 1    |
| ๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                 | 1    |
| ๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                   | 3    |
| ๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน | 4    |
| ๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน       | 4    |
| ๖. มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                 |      |

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของหน่วยงาน ถือเป็นป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในหน่วยงานจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของหน่วยงานจะไม่มีกรทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า หน่วยงานอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะจะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในหน่วยงานที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๘ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเป้า ระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ – กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในในเวลาเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้น

ซ้ำอีก

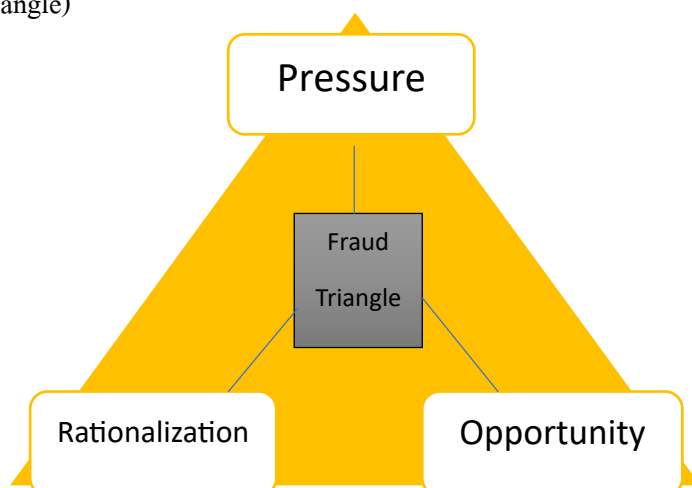
Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดคล้อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกันหลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้ซ้ำอีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆคุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในของ องค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการ ทุจริต (The Fraud Triangle)



## ๔.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

## ๕.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง รวมทั้งออกแบบแนวทางหรือมาตรการจัดการความเสี่ยงต่อไป

### ๕.๑ การระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญได้สรุปเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ซึ่งได้จากการรวบรวมข้อมูลการระบุความเสี่ยงจากภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้มีทั้งความเสี่ยงที่มาจากปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว (Known Factor) และปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (Unknown Factor)

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)**

| ที่   | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน   | โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต |                  |
|---|--|---|------------------|
|   |  | (Known Factor)  | (Unknown Factor) |
| <b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>     |  |   |                  |
|   | ๑.๑ เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร , ผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งตลาดตลาด, ผู้ขออนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร | ✓   |                  |
|   | ๑.๒ พนักงาน เจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการยื่นคำขอจดทะเบียนในการขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ                         |   | ✓                |
|   | ๑.๓ การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ   |   | ✓                |
|   | ๑.๔ การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์  |   | ✓                |
|   | ๑.๕ รับสินบนจากผู้ยื่นคำขอเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน  | ✓   |                  |
| <b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |  |   |                  |
|   | ๒.๑ การออกระเบียบ ประกาศ คำสั่งต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน   |   | ✓                |
|   | ๒.๒ การเข้าตรวจหรือเยี่ยมสถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น โรงงานร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน   | ✓   |                  |
|   | ๒.๓ ใช้อำนาจในการแจกจ่ายจัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการแลกกับผลประโยชน์ในภายหลัง   |   | ✓                |







| ที่  | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน  | โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต |                  |
|--|---|---|------------------|
|  |   | (Known Factor)  | (Unknown Factor) |
| <b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</b> |   |   |                  |
| ๓.๑  | ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษาการออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องานที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน | ✓   |                  |
| ๓.๒  | การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง  |   | ✓                |
| ๓.๓  | มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา  | ✓   |                  |
| <b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</b> |   |   |                  |
| ๔.๑  | การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเลื่อนตำแหน่ง/เลื่อนระดับ/ต่อสัญญาจ้าง ข้าราชการ พนักงานจ้าง   | ✓   |                  |
| ๔.๒  | การเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการบรรจุเข้าทำงาน   | ✓   |                  |

## ๕.๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

| ที่   | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต   | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|--|-------|--------|-----|-----|
| <b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>     |  |       |        |     |     |
| ๑.๑   | เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร , ผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งตลาดตลาด, ผู้ขออนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร |       |        |     | ✓   |
| ๑.๒   | พนักงาน เจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการยื่นคำขอจดทะเบียนในการขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ                         |       | ✓      |     |     |
| ๑.๓   | การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  | ✓     |        |     |     |
| ๑.๔   | การเก็บเรื่อง ไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์  | ✓     |        |     |     |
| ๑.๕   | รับสินบนจากผู้ยื่นคำขอเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน  |       |        |     | ✓   |
| <b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |  |       |        |     |     |
| ๒.๑   | การออกระเบียบ ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน   | ✓     |        |     |     |
| ๒.๒   | การเข้าตรวจหรือเยี่ยมสถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน  |       |        | ✓   |     |
| ๒.๓   | ใช้อำนาจในการแจกจ่ายจัดสรรงบประมาณลงพื้นที่หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง  | ✓     |        |     |     |

| ที่   | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|---|-------|--------|-----|-----|
| <b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</b>  |   |       |        |     |     |
| ๓.๑ ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา<br>การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเงื่อนไขที่เกิน<br>ความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้<br>โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน |   | ✓     |        |     |     |
| ๓.๒ การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือ<br>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง  |   | ✓     |        |     |     |
| ๓.๓ มีการให้สินบน/ของขวัญ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่<br>การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา  |   |       |        | ✓   |     |
| <b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</b>  |   |       |        |     |     |
| ๔.๑ การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเลื่อนตำแหน่ง/เลื่อนระดับ/<br>ต่อสัญญาจ้าง ข้าราชการ พนักงานจ้าง   |   | ✓     |        |     |     |
| ๔.๒ การเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการบรรจุเข้าทำงาน<br>อนุญาต   |   |       |        | ✓   |     |

### ๕.๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ในขั้นตอนนี้ หน่วยงานได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Processหรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๑ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

| ที่   | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ระดับความจำเป็นของ<br>การเฝ้าระวัง |                          | ระดับความจำเป็นของ<br>การเฝ้าระวัง |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|---|--|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|   |  | ขั้นตอน<br>หลัก<br>MUST            | ขั้นตอน<br>รอง<br>SHOULD | ๑                                  | ๒ | ๓ |                                     |
| <b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>     |  |                                    |                          |                                    |   |   |                                     |
| ๑.๑   | เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต<br>ก่อสร้างอาคาร , ผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่<br>เป็นอันตรายต่อสุขภาพ , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งตลาด<br>ตลาด, ผู้ขออนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร<br>หรือ | ๓                                  |                          |                                    |   | ๓ | ๙                                   |
| ๑.๒   | รับสินบนจากผู้ยื่นคำขอเพื่อให้ตรวจผ่าน<br>มาตรฐาน  | ๒                                  |                          |                                    | ๒ |   | ๔                                   |
| <b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |  |                                    |                          |                                    |   |   |                                     |
|   | การเข้าตรวจหรือเยี่ยมชมสถานที่ของผู้ประกอบการ<br>เช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การ<br>จ่ายเงินพิเศษรายเดือน   | ๒                                  |                          |                                    |   | ๓ | ๖                                   |
| <b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                          |  |                                    |                          |                                    |   |   |                                     |
|   | มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง<br>รับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับ<br>คู่สัญญา  | ๓                                  |                          |                                    |   | ๓ | ๙                                   |
| <b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</b>                          |  |                                    |                          |                                    |   |   |                                     |
|   | การเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการ<br>บรรจุเข้าทำงาน  | ๓                                  |                          |                                    |   | ๓ | ๙                                   |

### ๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ในขั้นตอนนี้ หน่วยงานได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการของหน่วยงาน กับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๕) เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็น ดังนี้

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|---|---|
| ดี  | ๓   |
| พอใช้   | ๕ หรือ ๖  |
| อ่อน  | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙   |

**แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง**  
**เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/<br>โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบ<br>พฤติกรรมความเสี่ยงการ<br>ทุจริต | ประสิทธิภาพการ<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยงการทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|---|---|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|   |   | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|   | <b>ดี</b>                                       | ต่ำ                                | ค่อนข้างต่ำ                   | ปานกลาง<br>(๓)            |
|   | <b>พอใช้</b>                                    | ค่อนข้างต่ำ                        | ปานกลาง<br>(๕)                | ค่อนข้างสูง<br>(๖)        |
|   | <b>อ่อน</b>                                     | ปานกลาง<br>(๓)                     | ค่อนข้างสูง<br>(๘)            | สูง<br>(๙)                |

**การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ระดับ        | คำอธิบาย  |
|--------------|---|
| <b>ดี</b>    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                           |
| <b>พอใช้</b> | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| <b>อ่อน</b>  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้            |



## ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| ที่   | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต   | ประสิทธิภาพ<br>การควบคุม<br>ความเสี่ยง<br>การทุจริต | ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |                               |                           |
|---|---|---|---|-------------------------------|---------------------------|
|   |   |   | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ                         | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| <b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>     |   |   |   |                               |                           |
| ๑.๑   | เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง<br>อาคาร , ผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ<br>สุขภาพ , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งตลาดสด , ผู้ขออนุญาต<br>จัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร | พอใช้   |   | ✓                             |                           |
| ๑.๒   | รับสินบนจากผู้ยื่นคำขอเพื่อให้ตรวจผ่าน<br>มาตรฐาน   | ดี  |   | ✓                             |                           |
| <b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |   |   |   |                               |                           |
|   | การเข้าตรวจหรือเยี่ยมชมสถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น<br>โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงิน<br>พิเศษรายเดือน  | พอใช้   |   | ✓                             |                           |
| <b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                          |   |   |   |                               |                           |
|   | การเข้าตรวจหรือเยี่ยมชมสถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น<br>โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงิน<br>พิเศษรายเดือน  | พอใช้   |   | ✓                             |                           |
| <b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</b>                          |   |   |   |                               |                           |
|   | การเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการบรรจุ<br>เข้าทำงาน   | พอใช้   |   | ✓                             |                           |

✓ **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ **สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

✓ **สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง




## ๖.มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกันการทุจริต) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา หรือเกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร

หน่วยงานได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง และระดับค่อนข้างสูง มากำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในแต่ละความเสี่ยง รายละเอียดดังนี้

| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | สถานะความเสี่ยงการทุจริต |        |     | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|-----|---------------------|--------------------------|--------|-----|------------------------------------|
|     |                     | เขียว                    | เหลือง | แดง |                                    |

### ๑.ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| <p>๑.๑ เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร , ผู้ขออนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งตลาดตลาด , ผู้ขออนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่าย อาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร</p> |  |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>-จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) แสดงถึงการประกาศตนไม่รับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจทุกชนิดไม่ว่าก่อน ขณะ หรือหลังการปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดที่ให้บริการ และประชาสัมพันธ์สื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด</li> <li>-จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านจริยธรรม อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตนและ ปฏิบัติหน้าที่</li> <li>-ในการไปปฏิบัติหน้าที่ เช่น การตรวจสอบสถานที่เพื่อพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตต่าง ๆ ห้ามเจ้าหน้าที่รับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด ให้ปฏิเสธการรับทุกกรณี</li> <li>-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดขั้นตอนวิธีปฏิบัติ หลักเกณฑ์ วิธีการดำเนินงาน และระยะเวลาในการ ดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน มีมาตรฐานเดียวกัน</li> </ul> |
|--|--|---|--|--|


| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | สถานะความเสี่ยงการทุจริต |        |     | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|-----|---------------------|--------------------------|--------|-----|------------------------------------|
|     |                     | เขียว                    | เหลือง | แดง |                                    |

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| ๑.๒ รับสินบนจากผู้ยื่นคำขอเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน |  | ✓ |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>-ลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยกำชับให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกระบวนการงาน ขั้นตอน หลักเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาที่กำหนด ควบคู่กับการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบายด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบและผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด</li> <li>-จัดอบรม/กิจกรรม/ประชุมเพื่อปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัดมีความรู้ความเข้าใจยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม นำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต บทลงโทษที่จะได้รับหากมีการกระทำความผิดเกี่ยวกับการทุจริต ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</li> <li>-กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง</li> </ul> |
|---|--|---|--|--|

| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | สถานะความเสี่ยงการทุจริต |        |     | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|-----|---------------------|--------------------------|--------|-----|------------------------------------|
|     |                     | เขียว                    | เหลือง | แดง |                                    |

**๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ**

|   |  |   |  |   |
|---|--|---|--|---|
| <p>การเข้าตรวจหรือเยี่ยมชมสถานที่ของผู้ประกอบการเช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน</p> |  |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>-จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) แสดงถึงการประกาศตนไม่รับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจทุกชนิดไม่ว่าก่อน ขณะ หรือหลังการปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดที่ให้บริการ และประชาสัมพันธ์สื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรทุกคนถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</li> <li>-จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านจริยธรรม อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do's &amp; Don'ts) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตนและปฏิบัติหน้าที่</li> <li>-ในการไปปฏิบัติหน้าที่ เช่น การตรวจสถานที่เพื่อพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตต่าง ๆ ห้ามเจ้าหน้าที่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ให้ปฏิเสธการรับทุกกรณี</li> <li>-จัดอบรม/กิจกรรม/ประชุมเพื่อปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัดมีความรู้ความเข้าใจยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม นำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต บทลงโทษที่จะได้รับหากมีการกระทำความผิดเกี่ยวกับการทุจริต ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</li> <li>-กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงกับผู้ที่ทุจริตอย่างจริงจัง</li> </ul> |
|---|--|---|--|---|

| ที่  | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | สถานะความเสี่ยงการทุจริต |        |     | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง  |
|--|---|--------------------------|--------|-----|---|
|  |   | เขียว                    | เหลือง | แดง |   |
| <b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</b> |   |                          |        |     |   |
|  | มีการให้สินบน/ของขวัญ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา |                          | ✓      |     | <ul style="list-style-type: none"> <li>-จัดทำประกาศนโยบายการ ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) แสดงถึงการประกาศตนไม่รับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจทุกชนิดไม่ว่าก่อน ขณะ หรือหลังการปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดที่ให้บริการ และประชาสัมพันธ์สื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรทุกคนถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</li> <li>-จัดทำประกาศในการจัดซื้อจัดจ้าง/สัญญาจ้าง กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเงื่อนไขว่า หากพบว่าผู้เสนอราคา/คู่สัญญาคนกลางมีการฝ่าฝืนในการกระทำการทุจริตในการจ่ายสินบนถือว่าเป็นความผิดอาญาทั้งผู้ให้และผู้รับ</li> <li>-ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ได้บังคับบัญชาซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย กรณีปล่อยปละละเลยให้ถือเป็นความผิดทางวินัย</li> <li>-จัดอบรม/กิจกรรม/ประชุมเพื่อปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัดมีความรู้ความเข้าใจยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม นำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต บทลงโทษที่จะได้รับหากมีการกระทำความผิดเกี่ยวกับการทุจริต ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</li> <li>-กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงกับผู้ที่ทุจริตอย่างจริงจัง</li> </ul> |

| ที่ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | สถานะความเสี่ยงการทุจริต |        |     | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|-----|---------------------|--------------------------|--------|-----|------------------------------------|
|     |                     | เขียว                    | เหลือง | แดง |                                    |

#### ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| การเรียกรับเงิน/ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการบรรจุเข้าทำงาน |  | ✓ |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) แสดงถึงการประกาศตนไม่รับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจทุกชนิดไม่ว่าก่อน ขณะ หรือหลังการปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดที่ให้บริการ และประชาสัมพันธ์สื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรทุกคนถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</li> <li>- มีการประกาศรับสมัครและสอบคัดเลือก โดยประชาสัมพันธ์ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ รวมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการสอบคัดเลือกโดยเปิดเผยทุกขั้นตอน</li> <li>- จัดอบรม/กิจกรรม/ประชุมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน บทลงโทษที่จะได้รับหากมีการกระทำความผิดเกี่ยวกับการทุจริตตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม</li> <li>- กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง</li> </ul> |
|---|--|---|--|--|