

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปี ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
อำเภอ หัวหิน
จังหวัด ประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ และเพื่อให้เป็นไปตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายไว้ว่าประเทศไทยปลอดจากการทุจริตประพฤติมิชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๘ พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สูงสุดของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ของภาครัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม กรณี การให้หรือรับของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดเป็นมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตและการบริหารงาน ที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ ใช้เป็นกลไกในการดำเนินงาน การกำกับติดตาม และการประเมินผลด้านการป้องกันการทุจริตในประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นการดำเนินงานที่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงในการบริหารงาน ไม่ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒) เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓) เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในทุกกระดับ ไม่ให้เกิดความแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดการกระทำที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารงาน แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชน

๕) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

- ๖) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- ๗) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- ๘) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๙) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

๑.๓ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑.๓.๑ ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย ดังนี้

- ๑) ภัยธรรมชาติ
- ๒) เศรษฐกิจ
- ๓) การเมือง
- ๔) สังคม
- ๕) เทคโนโลยี

๑.๓.๒ ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย ดังนี้

- ๑) คณะผู้บริหาร / กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร
- ๒) โครงสร้างองค์กร
- ๓) การเมือง
- ๔) สังคม
- ๕) เทคโนโลยี
- ๖) รูปแบบการบริหารจัดการ
- ๗) ค่านิยมร่วม ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมายทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน

๑.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาคกระกิจการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกแซงกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้เกี่ยวข้อง ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ pre – decision การกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๑.๕ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน CoSo (The Committee of Sponsoring Organization Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภทดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่กฎหมายกำหนด

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ หรือที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (THE Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรม องค์กร ค่านิยม ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่เกิดขึ้น (Event Identificattion) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและการจัดลำดับ การประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๑.๖ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการที่เหมาะสม ด้วยวิธีดังนี้ R

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำการในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๒) การป้องกันความสูญ (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ (๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย (๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๓) การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

๔) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ ไม่เพิ่มความเสียหายยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๑.๗ กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือ การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่นการกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่า จะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑.๘ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีคุณภาพ

๑.๙ การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่า ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๑.๑๐ องค์กรประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์กรประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/ Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรที่มีจุดอ่อน

บทที่ ๒

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริต ๔ ประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

ประเด็นที่ ๑ การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๕ ขั้นตอน

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
- ๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑.การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ ประกอบด้วย

๑) การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

- ในการยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว

๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

- การให้บริการตามภารกิจ อาจจะมีการรับของขวัญผลประโยชน์อื่นใด ของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับผู้เสนอให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ บริการ อำนวยความสะดวกดำเนินการในเรื่องต่างๆ

๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย

๔) การบริหารงานบุคคล

- การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน

ขั้นตอนที่ ๒.การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น
๑.การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ในการยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว		/
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ -การให้บริการตามภารกิจ อาจจะมีการรับของขวัญผลประโยชน์อื่นใด ของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับผู้ที่เสนอให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ บริการ อำนวยความสะดวกดำเนินการในเรื่องต่างๆ		/
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง -การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินบนเพื่อให้กระบวนการดำเนินการเสร็จสิ้น เรียบร้อย		/
๔.ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล -การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการ บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน		/

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์ระดับ โอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับ ผลกระทบ ที่จะเกิดความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดผลกระทบกับองค์กรอย่างสูงมาก
๔	สูง	เกิดผลกระทบกับองค์กรอย่างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดผลกระทบกับองค์กรปานกลาง
๒	น้อย	เกิดผลกระทบกับองค์กรน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดผลกระทบกับองค์กรน้อยมาก

ตารางผลการประเมินความเสี่ยง

ผลการประเมินความเสี่ยง	
๒๐-๒๕	สูงมาก
๑๐-๑๙	สูง
๔-๙	ปานกลาง
๒-๓	น้อย
๑	น้อยมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเมินสถานะความเสี่ยง โอกาส

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / ความเสี่ยงการทุจริต	คะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.	การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ในการยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว		๒			
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การให้บริการตามภารกิจ อาจจะมีการรับของขวัญผลประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับผู้ที่เสนอให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือบริการ อำนาจความสะดวกดำเนินการในเรื่องต่างๆ			๓		
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินบนเพื่อให้กระบวนการดำเนินการเสร็จสิ้น เรียบร้อย			๓		
๔.	ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล - การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน		๒			

ประเมินสถานะความเสี่ยง ผลกระทบ

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / ความเสี่ยงการทุจริต	คะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.	การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ในการยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว				๔	
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การให้บริการตามภารกิจ อาจจะมีการรับของขวัญผลประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับผู้ที่เสนอให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือบริการ อำนวยความสะดวกดำเนินการในเรื่องต่างๆ				๔	
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินบนเพื่อให้กระบวนการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย				๔	
๔.	ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล - การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน				๔	

ประเมินค่าคะแนนความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าคะแนน	ประเมินคะแนนความเสี่ยง
๑.	การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ในการยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	๒	๔	๘	ปานกลาง
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การให้บริการตามภารกิจ อาจจะมีการรับของขวัญผลประโยชน์อื่นใด ของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับผู้ที่เสนอให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ บริการ อำนวยความสะดวกดำเนินการในเรื่องต่างๆ	๓	๔	๑๒	สูง
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินบนเพื่อให้กระบวนการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย	๓	๔	๑๒	สูง
๔.	ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล - การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน	๒	๔	๘	ปานกลาง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง			มาตรการเพื่อป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					น้อยมาก	น้อย	สูง		
-การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	-การรับของข่วย ผลประโยชน์อื่นใด หรือการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๑.การยื่นคำขอ อนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ควบคุมอย่างใกล้ชิด เพราะความไว้วางใจ -เกิดจากพฤติกรรมการของเจ้าหน้าที่เอง	-มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ -ประกาศคณะกรรมกลาง พนักงานส่วนตำบล มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับวินัยและการรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย พ.ศ. ๒๕๕๘	/	สูง	สูง	มาก	-การกำหนดนโยบาย การไม่รับของข่วย ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ -การกำหนดนโยบาย การไม่รับของข่วย ผลประโยชน์อื่นใด หรือ การบริการใดๆ ขององค์กร -การบริการใดๆ ขององค์กร -แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ กลาง	สูง		
-การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ	-การรับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ เพื่อให้ได้รับความ สะดวกในการ บริการ	-การรับของขวัญ ผลประโยชน์อื่น ใด ของเจ้าหน้าที่ จะมีผลผูกพันกับ ผู้ที่เสนอให้เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ ช่วย- เหลือ บริการ อำนวยความสะดวก ในเรื่องต่างๆ	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ควบคุมอย่าง ใกล้ชิด เพราะ ความไว้วางใจ -เกิดจากพฤติกรรม ของเจ้าหน้าที่เอง	-มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลหินเหล็กไฟ -ประกาศคณะ กรรมการกลาง พนักงานส่วนตำบล มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับวินัยและ การรักษาวินัย และ การดำเนินการทาง วินัย พ.ศ. ๒๕๕๘	/				-ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุม กำกับดูแล ผู้ได้บังคับบัญชาไม่ให้ รับของขวัญ ผลประ- โยชน์อื่นใด หรือ การบริการใดๆ -การกำหนดนโยบาย การไม่รับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ ขององค์กร	-การกำหนด นโยบาย การไม่รับ ของขวัญ ผลประโยชน์ อื่นใด หรือ การบริการ ใดๆของ องค์กร

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการเพื่อ ป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี ต่ำ มาก	ต่ำ กลาง สูง	สูง มาก	สูงสุด		
ประเด็น จัดจ้าง	-การรับของชำร่วย ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ ในด้านการจัดซื้อจัด จ้าง	-การจัดซื้อจัด จ้าง การจัดหา พัสดุ ที่ไม่ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อาจมี การเรียกรับ ทรัพย์สินเพื่อให้ กระบวนการ ดำเนินการเสร็จ สิ้นเรียบร้อย	-ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด เพราะ ความไว้วางใจ	-ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	/				-ผู้บังคับบัญชามี การควบคุม และ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด มีการ สอบถามและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด -การกำหนด นโยบาย การไม่รับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ ขององค์กร	-การกำหนด นโยบาย การไม่รับ ของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ ขององค์กร

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการเพื่อป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ	ต่ำมาก	ต่ำ		
-การบริหารงานบุคคล	-การรับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือ การบริการใดๆในการบริหารงานบุคคล	การบริหารงานบุคคล อาจมีการเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ควบคุมอย่างใกล้ชิด เพราะความไว้วางใจ -เกิดจากพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่เอง	-มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ -ประกาศคณะกรรมกลาง พนักงานส่วนตำบล มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับวินัย และการรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย พ.ศ. ๒๕๕๘	/				-ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับดูแล ผู้ใต้บังคับบัญชาไม่ให้บุคลากรใช้เวลาราชการไปเพื่อ ประโยชน์ส่วนตน -การกำหนดนโยบาย การมารับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือการบริการใดๆ ขององค์กร	-การกำหนด นโยบาย การไม่รับของขวัญ ผลประโยชน์อื่นใด หรือ การบริการใดๆ ขององค์กร