



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง
อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ในระบบราชการเกิดได้จากหลายสาเหตุ เช่น ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การจัดซื้อจัดจ้าง การใช้อำนาจและหน้าที่ในตำแหน่งของตนในการแสวงผลประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งโดยชอบและไม่ชอบด้วยกฎหมาย การจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่ดีนั้น จึงควรจัดทำเป็นแผนวิเคราะห์จากกระบวนการตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างละเอียด ว่ากระบวนการใดที่มีแนวโน้มจะเกิดปัญหาการทุจริตจึงจะเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของผู้บริหารท้องถิ่นที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และเป็นการตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างละเอียด จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น โดยได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล รวมทั้งได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อผลประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและเพื่อพัฒนาระบบราชการภายในให้มีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างละเอียด

สารบัญ

หน้า

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ความหมาย/คำนิยาม	๑
ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน	๓
๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ	๓
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๗

อบต.บางทรายทอง

ความหมาย/คำนิยาม

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น

ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้อธิว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมในระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม

สินบน Bribery สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ : เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึง ประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคา ทรัพย์สินหรือการได้รับบริการหรือการรับการฝากอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินไหลลงหนา หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา : มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กัน

ตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ๔ ประเด็น
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง ได้กำหนดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จากประเภทความเสี่ยง ๔ ประเด็น คือ

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

- การปฏิบัติดำเนินงานที่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ ไม่มีกฎหมายระเบียบให้อำนาจในการดำเนินงาน
- การเรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน อาจเป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุของหน่วยงาน ไม่เป็นไปตามตามระเบียบ/กฎหมาย เช่น การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่องมีอำนาจหน้าที่ ภารกิจในการพัฒนาท้องถิ่นในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน การบริการสาธารณะ ทั้งการใช้อำนาจ สั่งการตามตำแหน่งหน้าที่ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การจัดซื้อจัดจ้างการใช้จ่ายงบประมาณ และบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ การบริหารงานบุคคล การวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และการกำหนดมาตรการ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินอกขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

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

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางกำหนด/ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
- การเรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรมไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		
- การปฏิบัติดำเนินงานที่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ ไม่มีกฎหมาย/ระเบียบให้อำนาจในการดำเนินงาน		✓
- การเรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน อาจเป็นช่องทางในการต่อรองเรียกผลประโยชน์		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุของหน่วยงาน ไม่เป็นไปตามตามระเบียบ/กฎหมาย เช่น การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง		✓
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง		✓

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➤ **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

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

➤ **ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)		
ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท
2	น้อย	> 10,000 – 50,000 บาท
3	ปานกลาง	> 50,000 – 250,000 บาท
4	สูง	> 250,000 – 5,000,000 บาท
5	สูงมาก	> 5,000,000 บาท

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีผลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาในการระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต		
ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูงปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
	โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรง (Risk Score)	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการ ที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๑	๒	๒	ต่ำ
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว	๑	๒	๒	ต่ำ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
- การปฏิบัติดำเนินงานที่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ ไม่มีกฎหมาย/ระเบียบให้อำนาจในการดำเนินงาน	๑	๓	๓	ต่ำ
- การเรียกเอกสารมากเกินไปกว่าที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน อาจเป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์	๑	๑	๑	ต่ำ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมาย เช่น การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง	๑	๓	๓	ต่ำ
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน	๑	๓	๓	ต่ำ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง	๒	๒	๔	ปานกลาง

๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลยางห้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ความรุนแรง Risk Score (L x I)	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการ ที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๑	๒	๒	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - มาตรการส่งเสริม ขับเคลื่อนคุณธรรมและจริยธรรมของหน่วยงาน ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น สภาท้องถิ่น พนักงานเจ้าหน้าที่ ปลุกฝังจิตสำนึกในการให้บริการด้วยความเสมอภาค และเท่าเทียม - โครงการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น และพนักงานเจ้าหน้าที่ - ประกาศตนเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ No Gift Policy พร้อมทั้งยื่นหยัดต่อด้านการทุจริตทุกรูปแบบ - ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่
- การเลือกปฏิบัติ ให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว	๑	๒	๒	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ปลุกฝังจิตสำนึกในการให้บริการด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียม แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts ลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลยางห้อย - ประกาศตนเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ No Gift Policy พร้อมทั้งยื่นหยัดต่อด้านการทุจริตทุกรูปแบบ - แบบประเมินผลความพึงพอใจในการเข้ารับบริการต่อหน่วยงาน - ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ความรุนแรง Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
- การปฏิบัติดำเนินงานที่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ไม่มีกฎหมาย/ระเบียบให้อำนาจในการดำเนินงาน	๑	๓	๓	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายให้อำนาจภายใต้อำนาจหน้าที่พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ฯลฯ - การตรวจสอบความถูกต้องก่อนการดำเนินการ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วน ผู้รับผิดชอบ หน่วยตรวจสอบภายใน ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผู้บริหาร - จัดอบรมส่งเสริมความรู้ พัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
- การเรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน อาจเป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์	๑	๑	๑	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและเรียกเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนเท่านั้น พร้อมตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุของหน่วยงาน ไม่เป็นไปตามตามระเบียบ/กฎหมาย เช่น การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง	๑	๓	๓	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการใหญ่ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง - จัดอบรมส่งเสริมความรู้ พัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - เชิญบุคคลภายนอกเข้ามาเป็นกรรมการ - ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ความรุนแรง Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน	๑	๓	๓	ต่ำ	- กำหนดรายละเอียด ขั้นตอน และหลักเกณฑ์อย่างชัดเจนในเอกสารประกวดราคา - ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งในการจัดซื้อจัดจ้าง พิจารณาลูกค้ากลาง ตรวจสอบพัสดุ ดำเนินงานอย่างตรงไปตรงมาตามประกาศหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำหนด
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง	๒	๒	๔	ปานกลาง	- กำหนดนโยบายการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่เป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ สรรหาพนักงานตำแหน่งว่างและร้องขอใช้บัญชีจากคณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสจ.) สรรหาตามประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบลกำหนด - คณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณา ตรวจสอบหลักฐานหรือตัวชี้วัด เสนอความเห็นและความเป็นธรรมก่อนเสนอผู้บริหาร คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล พิจารณาและเสนอความเห็นตามประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการกำหนดเลื่อนขั้นเงินเดือนอย่างตรงไปตรงมา - คำสั่งแต่งตั้งทีมคณะทำงานให้คำปรึกษาทางจริยธรรม และมีช่องทางให้คำปรึกษาให้เจ้าหน้าที่รัฐสามารถรายงาน หรือ ปัญหาข้อสงสัยทางจริยธรรม - ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่