



การประเมินความเสี่ยง
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง
อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ในระบบราชการเกิดได้จากหลายสาเหตุ เช่น ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ.อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานบุคคล การจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่ดีนั้น จึงควรจัดทำเป็นแผนวิเคราะห์จากกระบวนการตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างหย่อง ว่ากระบวนการใดที่มีแนวโน้มจะเกิดปัญหาการทุจริต จึงจะเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของผู้บริหารท้องถิ่นที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และเป็นการตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างหย่อง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขึ้น โดยได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล รวมทั้งได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบในประเด็นที่เกี่ยวข้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อผลประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน และเพื่อพัฒนาระบบราชการภายในให้มีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างหย่อง

สารบัญ

หน้า

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย/คำนิยาม

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑

๒

๒

๒

๓

๓

๓

๔

๖

๗

ความหมาย/คำนิยาม

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น

ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม

สินบน Bribery สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใชตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้เกิดการกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ : เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึง ประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคา ทรัพย์สินหรือการให้บริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่อาจจะให้เป็นบัตร ตัวหรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินไหลลงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา : มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ไ้กัน ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น 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. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง กำหนดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จากประเภทความเสี่ยง ๔ ประเด็น คือ

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว เรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน เป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) ที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่องมีอำนาจหน้าที่ ภารกิจในการพัฒนาท้องถิ่นในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน การบริการสาธารณะ การใช้อำนาจสั่งการตามตำแหน่งหน้าที่ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การจัดซื้อจัดจ้าง การใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ การบริหารงานบุคคล การวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และการกำหนดมาตรการ/วิธีการ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
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		
- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการ ที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ		
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว เรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน เป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) ที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง		✓

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และ ด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➤ **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ 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)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น 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	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง 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 และสามารถใช้เวลาตรวจสอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก 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 สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
	โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรง (Risk Score)	ระดับความ เสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการ ที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๑	๒	ต่ำ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกันเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว เรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน เป็นช่องทางในการต่อรองเรียกรับผลประโยชน์	๒	๑	๒	ต่ำ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) ที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	๒	๓	๖	ปานกลาง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง	๒	๒	๔	ปานกลาง

๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลยางหย่อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ความรุนแรง Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
- การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นจากประชาชน/ผู้ขอรับบริการ ที่นอกเหนือจากค่าใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๑	๒	ต่ำ	- ส่งเสริม/ขับเคลื่อนคุณธรรมและจริยธรรมของหน่วยงาน ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น สภาท้องถิ่น พนักงานเจ้าหน้าที่ ปลุกฝังจิตสำนึกในการให้บริการด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียม - ปลุกฝังจิตสำนึกในการให้บริการด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียม แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts ลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม - ประกาศตนเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ No Gift Policy พร้อมทั้งยื่นหยัดต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ - กำหนดช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ					
- การเลือกให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นธรรม ไม่เท่าเทียมกัน เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว เรียกเอกสารมากเกินไปที่ระบุไว้ในคู่มือบริการประชาชน เป็นช่องทางการฟ้องร้อง เรียกรับผลประโยชน์	๒	๑	๒	ต่ำ	- ปลุกฝังจิตสำนึกในการให้บริการด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียม แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts ลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม - กำชับ/ติดตามให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและเรียกเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนเท่านั้น พร้อมตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - แบบประเมินผลความพึงพอใจในการเข้ารับบริการต่อหน่วยงาน - กำหนดช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ความรุนแรง Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส การมีส่วนได้ส่วนเสียหรือ ผลประโยชน์ร่วมในคู่สัญญา เช่น ผู้เสนอราคาสมยอมกัน การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เป็น ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) ที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขาย/ ผู้รับจ้าง	๒	๓	๖	ปาน กลาง	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง - การแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ให้มีตรวจสอบประวัติและรับรองตนก่อนการแต่งตั้ง แต่งตั้งผู้ที่มี ความรู้ความชำนาญในด้านนั้นๆ - การเชิญบุคคลภายนอกเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ เพื่อความโปร่งใสและเพิ่มขั้นตอน การตรวจสอบ - คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งในการจัดซื้อจัดจ้าง พิจารณาผลราคากลาง ตรวจสอบพัสดุ ดำเนินงานอย่างตรงไปตรงมาตามประกาศหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำหนด
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
- การเรียกรับผลประโยชน์หรือ ค่าตอบแทนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับตำแหน่ง	๒	๒	๔	ปาน กลาง	- กำหนดนโยบายการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ สรรหาพนักงานตำแหน่งว่างและร้องขอใช้บัญชีจากคณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงาน ส่วนท้องถิ่น (กสอ.) สรรหาตามประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกลางพนักงานส่วน ตำบลกำหนด - คณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณา ตรวจสอบหลักฐานหรือตัวชี้วัด เสนอความเห็นและความเป็นธรรมก่อนเสนอผู้บริหาร คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน พนักงานส่วนตำบล พิจารณาและเสนอความเห็นตามประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการ กำหนดเลื่อนขั้นเงินเดือนอย่างตรงไปตรงมา - คำสั่งแต่งตั้งทีมคณะทำงานให้คำปรึกษาทางจริยธรรม และมีช่องทางให้คำปรึกษาให้เจ้าหน้าที่ รัฐสามารถรายงาน หรือ ปัญหาข้อสงสัยทางจริยธรรม - ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐประพฤติมิชอบหรือทุจริตในหน้าที่