

แนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตและมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการขีดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยง หากเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ จะก่อให้เกิดความเสียหายใน ระดับใด

ตารางที่ ๑: เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๒: เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑-๔ คะแนน

ตารางที่ ๔: การแบ่งระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสมัย อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง

\*\*\*\*\*

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในการให้บริการประชาชน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การให้ข้อมูลหรือคำแนะนำแก่ประชาชนที่มาติดต่อราชการ	เจ้าหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากประชาชนที่มาติดต่อเพื่อให้ข้อมูลหรือให้ความช่วยเหลือเป็นพิเศษ	ปานกลาง	กำหนดคู่มือการให้บริการและ มาตรฐานระยะเวลา	เผยแพร่คู่มือบนเว็บไซต์/ป้ายประชาสัมพันธ์	ตลอดปี งบประมาณ	๐	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒.	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ	อาจมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลบางกลุ่ม	สูงมาก	กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจนและตรวจสอบได้	แต่งตั้งคณะกรรมการร่วมพิจารณา/บันทึกเหตุผล ประกอบการตัดสินใจ	ตลอดปี งบประมาณ	๐	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๓.	การพิจารณาให้ความช่วยเหลือหรือการให้บริการแก่ประชาชน	อาจมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ได้รับการช่วยเหลือหรือการบริการก่อนผู้อื่น	สูง	จัดทำระบบคิว/ลำดับการให้บริการที่โปร่งใส	ใช้ระบบบัตรคิวหรือทะเบียนรับคำร้อง	ตลอดปี งบประมาณ	๐	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๔.	การติดตามหรือเร่งรัดการดำเนินงาน	อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัด การดำเนินงานให้เสร็จรวดเร็ว	ปานกลาง	จัดช่องทางร้องเรียนและกำกับติดตาม	เปิดช่องทางร้องเรียนออนไลน์/ กล่องรับเรื่องร้องเรียน	ตลอดปี งบประมาณ	๐	สำนักปลัด