

รายงานการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้/รับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

นางณัฐทิศา คำแก้ว ผู้จัดทำ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๑. หลักการ

จากคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี นางสาวแพทองธาร ชินวัตร นายกรัฐมนตรี แถลงต่อรัฐสภา วันจันทร์ที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗ ในภาคผนวก ได้แสดงตารางความสอดคล้องระหว่างนโยบายในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรีกับหน้าที่ของรัฐและแนวนโยบายแห่งรัฐของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และยุทธศาสตร์ชาติไว้ ตารางนี้ชี้ให้เห็นว่า นโยบายของดังกล่าวข้างต้น มีความสอดคล้องกับ

มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดิน ทั้งราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค ส่วนท้องถิ่น และงานของรัฐอย่างอื่น ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยหน่วยงานของรัฐต้องร่วมมือ และช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะและการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมตลอดทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐ ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ รัฐพึงดำเนินการให้มีกฎหมายเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามระบบคุณธรรม โดยกฎหมายดังกล่าวอย่างน้อย ต้องมีมาตรการป้องกันมิให้ผู้ใดใช้อำนาจ หรือกระทำการโดยมิชอบที่เป็นการก้าวก่ายหรือแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ หรือกระบวนกรแต่งตั้งหรือการพิจารณาความดีความชอบ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ รัฐพึงจัดให้มีมาตรฐานทางจริยธรรม เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐใช้เป็นหลักในการกำหนดประมวล จริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงานนั้น ๆ ซึ่งต้องไม่ต่ำกว่ามาตรฐานทางจริยธรรมดังกล่าว ดังนี้

หน้าที่ ๑๒ เอกสารคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี

- ๑.การต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่นทุกรูปแบบ เน้นการมีส่วนร่วม ของภาคประชาชน
- ๒.กระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ตัดสินใจในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น และการดูแลชุมชน
- ๓.เน้นใช้เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ให้ความสำคัญ กับความโปร่งใส
- ๔.ปฏิรูประบบราชการ ให้ทันสมัยในระบบดิจิทัล (Digital Government) และปฏิรูปกองทัพเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ปรับขนาด ให้มีความคล่องตัว เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการใช้งบประมาณและการปฏิบัติ ราชการ ปรับขนาด และกำลังคนภาครัฐ ให้สอดคล้องกับภารกิจ
๕. ยกระดับการบริการภาครัฐ ให้ตอบสนองความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น
- ๖.ปรับบทบาทภาครัฐ เป็นการส่งเสริมสนับสนุน การอำนวยความสะดวก (Facilitate) และการกำกับ กฎ กติกา (Regulate) เพื่อให้ ประชาชนและเอกชนได้รับ บริการที่สะดวกรวดเร็ว

มาตรา๗๗ รัฐพึงจัดให้มีกฎหมายเพียงเท่าที่จำเป็น และยกเลิกหรือปรับปรุงกฎหมายที่หมดความจำเป็นหรือไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์หรือที่เป็นอุปสรรค ต่อการดำรงชีวิตหรือการประกอบอาชีพโดยไม่ชักช้า เพื่อไม่ให้เป็นการกะแก่ประชาชน และดำเนินการ ให้ประชาชนเข้าถึงตัวบทกฎหมายต่าง ๆ ได้โดยสะดวก และสามารถเข้าใจกฎหมายได้ง่ายเพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย ได้อย่างถูกต้อง ก่อนการตรากฎหมายทุกฉบับ รัฐพึงจัดให้มี การรับฟังความคิดเห็นของผู้เกี่ยวข้อง วิเคราะห์ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากกฎหมายอย่างรอบด้าน และเป็นระบบ รวมทั้งเปิดเผยผลการรับฟังความคิดเห็น และการวิเคราะห์นั้นต่อประชาชน และนำมาประกอบ การพิจารณาในกระบวนการ ตรากฎหมายทุกขั้นตอน เมื่อกฎหมายมีผลใช้บังคับแล้วรัฐพึงจัดให้มีการประเมิน ผลสัมฤทธิ์ของกฎหมายทุกรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยรับฟังความคิดเห็นของผู้เกี่ยวข้องประกอบด้วย เพื่อพัฒนากฎหมายทุกฉบับให้สอดคล้องและเหมาะสม กับบริบทต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป รัฐพึงใช้ระบบอนุญาตและระบบคณะกรรมการ ในกฎหมายเฉพาะกรณีที่น่าจำเป็น พึงกำหนดหลักเกณฑ์ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ของรัฐและระยะเวลา ในการดำเนินการตามขั้นตอน ต่าง ๆ ที่บัญญัติไว้ในกฎหมายให้ชัดเจน และพึงกำหนดโทษอาญา เฉพาะความผิดร้ายแรง

หน้าที่ ๑๒ เอกสารคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี

- ๑.ยึดมั่นในหลักนิติธรรม และความโปร่งใส
- ๒.ฟื้นฟูหลักนิติธรรม ที่เข้มแข็ง
- ๓.ส่งเสริมให้มีการเผยแพร่ ข้อมูลหรือข่าวสาร สาธารณะของรัฐ
- ๔.กระจายอำนาจสู่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ตัดสินใจในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น และการดูแลชุมชน
- ๕.ลดกฎหมายและขั้นตอน ที่ไม่จำเป็น (Ease of Doing Business) เพื่อไม่ให้ ภาครัฐเป็นอุปสรรค ของภาคธุรกิจ หรือขัดขวาง การเจริญเติบโต ทางเศรษฐกิจของประเทศ

มาตรา ๗๘ รัฐพึงส่งเสริมให้ประชาชนและชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข และมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศด้านต่าง ๆ การจัดทำบริการสาธารณะทั้งในระดับชาติ และระดับท้องถิ่น การตรวจสอบการใช้อำนาจรัฐ การต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ รวมตลอดทั้ง การตัดสินใจทางการเมือง และการอื่นใดบรรดา ที่อาจมีผลกระทบต่อประชาชนหรือชุมชน

หน้าที่ ๑๒ และ ๑๔ เอกสารคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี

- ๑.ยึดมั่นในหลักนิติธรรม และความโปร่งใส
- ๒.ฟื้นฟูหลักนิติธรรม ที่เข้มแข็ง
- ๓.ส่งเสริมให้มีการเผยแพร่ ข้อมูลหรือข่าวสาร สาธารณะของรัฐ
- ๔.กระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ตัดสินใจในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น และการดูแลชุมชน
- ๕.ลดกฎหมายและขั้นตอน ที่ไม่จำเป็น (Ease of Doing Business) เพื่อไม่ให้ ภาครัฐเป็นอุปสรรค ของภาคธุรกิจ หรือขัดขวาง การเจริญเติบโต ทางเศรษฐกิจของประเทศ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) หรือที่เรียกว่าการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐบาลเครื่องมือหนึ่ง โดยเป็นเครื่องมือในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศรับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้รับจะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวกและตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงมิได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเพียงเท่านั้น แต่ยังเป็นการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน เพื่อให้ทราบถึงช่องว่างของความไม่เป็นธรรมและความด้อยประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทางมาตรการต่างๆ ในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการไทยต่อไป

การประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจตนเอง เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลอันส่งผลให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหารงานและกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้การประเมิน ITA ยังส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการของหน่วยงานภาครัฐในทางปฏิบัติอย่างเห็นได้ชัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งความตื่นตัวและหันมาให้ความสนใจต่อการพัฒนาแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ของตนเองให้ทันสมัยและน่าสนใจมากขึ้น ที่สำคัญคือส่งผลให้หน่วยงานมีการจัดการข้อมูลข่าวสารอย่างเป็นระบบระเบียบและเตรียมความพร้อมในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ได้รับทราบและส่งเสริมให้เกิดการตรวจสอบด้วย

นอกจากนี้ ในด้านประชาชนและสังคมไทยแล้ว การประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่ทุกคนจะได้มีส่วนร่วมในการสะท้อนความคิดเห็นเพื่อนำไปสู่พัฒนาการบริหารงานภาครัฐ เพื่อให้ประชาชนคนไทยได้รับการบริการจากภาครัฐที่ดีขึ้นและยังส่งผลให้ประชาชนและสาธารณชนมีโอกาสดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของภาครัฐได้มากขึ้นอีกด้วย

ITA เป็นการประเมินคุณลักษณะด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยใช้ข้อมูลครอบคลุมทุกด้าน และหลากหลายมิติ กำหนดระเบียบวิธีการประเมินผลที่เป็นไปตามหลักการทางสถิติและทางวิชาการเพื่อให้ผลการประเมินสามารถสะท้อนสุขภาวะขององค์กรในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสได้อย่างแท้จริง โดยมีการเก็บข้อมูลจาก ๓ ส่วน ดังนี้

๑. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment : IIT) หรือแบบวัด IIT

๒. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment : EIT) หรือแบบวัด EIT

๓. แบบตรวจการเปิดเผยสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) หรือ แบบวัด OIT

ในการนี้ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต มีตัวชี้วัดย่อย ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
๒. เพื่อระบุระดับความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
๓. เพื่อกำหนดวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้รับบริการจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

๓. นิยามความหมายของความเสี่ยง (Corruption Risk)

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เสนอการประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท.)

๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “**ทุจริตในภาครัฐ**” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “**ทุจริตต่อหน้าที่**” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๕. ความหมายของสินบน

สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกรับผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

๖.กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective: ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่วินาทีแรก ตั้งข้อบ่งชี้เรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสัมผัสเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๗. ประเภทของความเสี่ยง

ในการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำได้ดำเนินการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ใน ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

๗.เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุนายละเอียดเหตุการณ์ที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานระดับสูง
๓	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานระดับต่ำ
๑	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานระดับต่ำมาก

ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส	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

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

ประเด็น เรื่อง การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต
ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อภารกิจงาน : การต่ออายุใบอนุญาตประกอบกิจการสถานีบริการน้ำมัน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
มีการเรียกรับ ๑. เงินพิเศษเกินอัตราค่าธรรมเนียม ๒. ขอบของสมมนาคุณ ๓. การเติมน้ำมันฟรี ๔. การพาไปเลี้ยงรับรองในวันลงพื้นที่ตรวจ สถานที่ จากผู้มายื่นขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการสถานี บริการน้ำมัน เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ ใบอนุญาตที่เร็วกว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ในคู่มือ การปฏิบัติงาน	ต่ำ	เนื่องจากเหตุการณ์ที่มีการประเมินจาก ขั้นตอนของการต่ออายุใบอนุญาต ประกอบกิจการสถานีบริการน้ำมัน คาด ว่าอาจจะเกิดขึ้น ทางอบต.หนองนาคำ จึงได้กำหนดวิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ไว้ดังนี้ ๑.ให้ทบทวนคู่มือการปฏิบัติงาน และ คู่มือบริการประชาชนขึ้นใหม่ ๒.ให้เจ้าหน้าที่แจ้งรายละเอียดขั้นตอน การต่ออายุใบอนุญาต กับ ผู้ประกอบการล่วงหน้า เพื่อให้ ผู้ประกอบการมีความเข้าใจ และเข้ามา ติดต่อเพื่อต่ออายุใบอนุญาต โดยมี ล่วงหน้าเวลาตามที่กำหนดไว้ในคู่มือ จะ ได้ไม่กระทบต่อการประกอบกิจการ ๓.การประกาศนโยบาย No Gift Policy ของผู้บริหารในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้รับทราบ พร้อมเผยแพร่ลงเว็บไซต์หน่วยงาน ๔.จัดสรรงบประมาณโครงการป้องกัน ทุจริตโดยใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ (การเรียกรับสินบนจากการปฏิบัติ หน้าที่) องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง นาคำ ขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น เรื่อง การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ชื่อภารกิจงาน : การช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อาจมีการเรียกรับสินน้ำใจ/ของขวัญของกำนัล ในรูปแบบต่าง ๆ จากผู้ผ่านการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ เช่น เมื่อได้รับการช่วยเหลือจากอบตฯ แล้ว ให้ผู้นั้น เลี้ยงขอบคุณ ๒. ผู้บริหาร ผู้นำชุมชน แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจเป็นการขัดต่อระเบียบปฏิบัติของทางราชการ เนื่องจากไปรับข้อเสนอของผู้ประสพภัย เช่น ผู้ประสพภัยมีการเสนอว่า ถ้าหากตนได้รับการพิจารณา จะตอบแทนด้วยเงิน หรือการเลี้ยงรับรอง	ต่ำ	๑. เจ้าหน้าที่ต้องถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดขั้นตอนและกระบวนการที่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อลดช่องว่างที่อาจนำไปสู่การทุจริต ๓. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน และประกาศมาตรการให้ความคุ้มครองแก่ผู้ที่กล้าออกมาเปิดเผยข้อมูลการถูกเรียกรับสินบน โดยไม่กลัวการถูกกลั่นแกล้งหรือได้รับอันตราย ๔. แต่งตั้งนโยบายและความสำคัญของการป้องกันการทุจริตไปยังพนักงานทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ ๕. กำหนดมาตรการลงโทษที่รวดเร็ว และเหมาะสมกับความผิดที่กระทำอย่างเด็ดขาด ๖. การประกาศนโยบาย No Gift Policy ของผู้บริหารในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้รับทราบ ๗. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ในเรื่องของการไม่ให้มีการมอบสิ่งของใด ๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ๘. จัดโครงการป้องกันทุจริตโดยใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ (การเรียกรับสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่) อบต.หนองนาคำโดยกำหนดกลุ่มเป้า เป็นประชาชนในพื้นที่ได้เข้ารับการอบรม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อภารกิจงาน : การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference : TOR)

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. คณะกรรมการจัดทำ TOR กำหนดคุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการที่เป็นเครือญาติ พวกพ้องตน เพื่อเรียกรับสินน้ำใจ ในรูปสิ่งของ หรือเปอร์เซ็นต์ที่เป็นเงินทอง ๒. คณะกรรมการจัดทำ TOR บางราย หวังประโยชน์ในการขอส่วนลดจากการซื้อสินค้าภายในร้าน จึงกำหนด คุณสมบัติของพัสดุให้เอื้อกับร้านค้านั้น ๆ	ต่ำ	๑. ควรมีการสลับสับเปลี่ยนบุคลากรที่จะทำหน้าที่ เป็นคณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference : TOR) เพื่อมิให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผูกขาดหน้าที่นั้น ๆ เพื่อป้องกันมิให้เป็นโอกาสที่บุคคลเดิม ๆ จะติดต่อกับผู้ประกอบการเพื่อเอื้อประโยชน์ส่วนตน ๒. ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อลดโอกาสในการกระทำการทุจริต ๓. ผู้บริหารกำชับเจ้าหน้าที่ทุกคน ให้ทราบแนวปฏิบัติกรณีได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง หากได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการฯ แล้วพบว่าโครงการนั้น ๆ หรือสินค้านั้น ๆ มีเครือญาติ เป็นผู้ประกอบการในพื้นที่ให้ทำบันทึกขอถอนตัวจากการเป็นคณะกรรมการฯ เพื่อป้องกันในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ๔. หน่วยตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและการปฏิบัติงาน ๕.การประกาศนโยบาย No Gift Policy ของผู้บริหารในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้รับทราบ ๖. จัดโครงการป้องกันทุจริตโดยใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ (การเรียกรับสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่) อบต.หนองนาคำ ๗.จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้และการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากร ตามประมวลจริยธรรม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบน

ประเด็น เรื่อง การบริหารงานบุคคล

ชื่อภารกิจงาน : การสรรหาและเลือกสรรบุคคลเพื่อจ้างเป็นพนักงานจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. คณะกรรมการอาจมีการเลือกปฏิบัติต่อผู้สมัครบางรายที่มีส่วนได้ส่วนเสียกับคณะกรรมการ/ผู้บริหาร/บุคลากรของหน่วยงาน ๒. ผู้มีอำนาจหรือบุคคลภายนอกที่เป็นผู้มีอุปการะคุณต่อหน่วยงาน/ผู้มีอิทธิพลในพื้นที่ อาจเข้ามาแทรกแซงการคัดเลือกเพื่อให้บุคคลที่ตนต้องการได้เข้าทำงาน เหตุการณ์เรียกรับสินบน อาจเกิดขึ้น ดังนี้ ๑. ผู้เกี่ยวข้องกับการรับสมัครสอบ การคัดเลือก อาจเรียกรับเงินสด ของขวัญ หรือผลประโยชน์อื่น ๆ เพื่อแลกกับการให้แนวข้อสอบ กับผู้สมัครสอบ ๒. ผู้เกี่ยวข้องกับการสมัครสอบ ติดสินบน คณะกรรมการผู้มีหน้าที่สอบสัมภาษณ์ เพื่อให้เครือญาติของตนที่สมัครสอบหรือผู้ที่ตนรับสินบนมาก่อนหน้านี้ เป็นผู้ผ่านการคัดเลือกเพื่อเข้ามาเป็นพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ	ต่ำ	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการสรรหาและเลือกสรรบุคคลเป็นพนักงานจ้างควรประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและเป็นตัวแทนของหน่วยงานต่าง ๆ ร่วมเป็นคณะกรรมการในการคัดเลือก ๒. การสมัครเข้ารับการสรรหา อาจกระทำในรูปการสมัครออนไลน์ เพื่อมิให้ผู้ที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง นำรายละเอียด/จำนวนผู้สมัครไปเปิดเผยก่อนการสอบ ๓. เผยแพร่ระเบียบการรับสมัครบนเว็บไซต์หน่วยงาน และส่งหนังสือถึงหน่วยงานอื่น ๆ ให้เผยแพร่ระเบียบการรับสมัครอีกช่องทางหนึ่ง ๔. จัดทำช่องทางเพื่อให้ผู้สมัครสามารถสอบถามเกี่ยวกับกระบวนการสอบ ผลคะแนน ฯลฯ เพื่อความโปร่งใส ๕. เมื่อดำเนินการสรรหาเรียบร้อยแล้ว ควรเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการคัดเลือกทุกขั้นตอนให้รับทราบผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อความโปร่งใส ๖. จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้และการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรตามประมวลจริยธรรม ๗. เผยแพร่แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts และแจ้งเวียนให้ถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๘. เผยแพร่ประมวลจริยธรรม ทั้งของผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา และพนักงาน ให้รับทราบ แจ้งเวียนให้ถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

สรุปจากผลจากการรายงานการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้/รับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘
จากการประเมินความเสี่ยง และมีประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กล่าวมาข้างต้น ยังไม่พบว่าเกิดขึ้นในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองนาคำ ทั้งนี้เพียงการประเมินว่าอาจเกิดขึ้น จึงได้จัดทำวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นมา
เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง เท่านั้น และการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้
