

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



สารบัญ

เรื่อง

หน้าที่

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑
๑. ความหมาย ๑
๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑
๓. องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต ๑
๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒
 - ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง ๒
 - ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๒
 - ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง ๓
 - ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริต และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต

(The Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่ มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์จากการระบุความเสี่ยงของกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ/พฤติกรรมเหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต จากการวิเคราะห์จากความเสี่ยงของผลกระทบ กับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงโดยการอธิบายรูปแบบ/พฤติกรรม เหตุการณ์การทุจริตที่คาดการณ์ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการทุจริต

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต		✓
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร		✓
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์		✓

หมายเหตุ

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ ให้ใส่ ✓ ในช่อง Know Factor

๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตาราง ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาสความเสี่ยง/การทุจริต โดยความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมดูแลได้
ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน
หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม
หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก
 คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้
 อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต		✓		
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้น ได้รับผลประโยชน์จากองค์กร		✓		
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการ จัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓		
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากการมีการเสนอ ผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่ เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์			✓	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับผู้รับผิดชอบได้วิเคราะห์พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต	๒	
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒	
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒	
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลดรายจ่าย เพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับผู้รับผิดชอบได้วิเคราะห์พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความรุนแรงของผลกระทบ
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต	๒
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความรุนแรงของผลกระทบ
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล. กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากการมี การเสนอ- ผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่- เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๒

ตารางที่ ๓ SCORING โอกาสความเสี่ยงการทุจริต/ มิติระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต	๒	๒	๔
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือ สินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒	๒	๔
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การ ปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒	๒	๔
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากการมี การเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและ เลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่ เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	๒	๖

ความรุนแรงของผลกระทบ	แผนภูมิแสดงการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต			
	๓ สูง	๓	๖	๙
	๒ ปานกลาง	๒	๔	๖
	๑ ต่ำ	๑	๒	๓
		๑ ต่ำ	๒ ปานกลาง	๓ สูง
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง				

ระดับสี	ระดับความเสี่ยง
๑ - ๒	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <u>ต่ำ</u>
๓ - ๔	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <u>ปานกลาง</u>
๕ - ๖	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <u>สูง</u>
๗ - ๘	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <u>สูงมาก</u>

ขั้นตอนที่

ความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

๔ การประเมินการควบคุม

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต	ดี		✓		
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน -การรับของขวัญ เงิน หรือประโยชน์จากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	ดี		✓		
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	ดี		✓		
๔.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	ดี			✓	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง					มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๑.	-	การตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน การขออนุมัติ อนุญาต	-เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ -จิตใจละเอียดสาระสำคัญ ในเอกสารประกอบคำ ขอเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้ประกอบการ -ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่น แกล้งผู้รับบริการเพื่อ เรียกรับผลประโยชน์	เจ้าหน้าที่ใช้ความ สนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัว ในการตรวจสอบ เอกสาร	-การดำเนินการ ให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด ไว้ -กำหนด แบบฟอร์มในการ ดำเนินงาน		✓			-มาตรการป้องกันการ ทุจริตที่อาจเกิดขึ้นใน กระบวนการดำเนิน งาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน นำไปประยุกต์และปรับ แผนในการดำเนิน งานให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น -มีการดำเนิน การตรวจสอบเป็นไปตาม สายบังคับบัญชา -มีการเฝ้าระวังและ ติดตามอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผู้บริหารได้กำชับให้	หน่วย ตรวจสอบฯ	จำนวน ๑๐ ส่วนราชการ เกี่ยวกับการ ขออนุมัติ อนุญาต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๒.	-	การรับผลประโยชน์ ต่างๆ (Accepting benefit) หรือสินบน	-เจ้าหน้าที่มีการรับ ของขวัญ เงินหรือ รางวัล	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อาจมีปัญหาด้าน การเงิน -ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมตรวจสอบ	-การดำเนินการ ให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนดไว้ -กำหนดแบบฟอร์ม ในการดำเนินงาน		✓			- มีการกำหนดมาตรการ ต่อต้านการให้/รับสินบน - แจ้งส่วนราชการในสังกัด ทราบและถือปฏิบัติ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบทางเว็บไซต์ www.satunpoa.go.th - ผู้บังคับบัญชาต้อง ควบคุมตรวจสอบและ ติดตามการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ เรียกรับ สินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๓.	-	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	-เจ้าหน้าที่มีการ ปกปิดข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ ข้อมูลล่าช้า	๑.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ๒.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานทำให้เกิดการ ดำเนินล่าช้า	-พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐		✓			-ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการสอบทาน และกำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด - มีการประกาศขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ที่มีการดำเนินการในแต่ละ ขั้นตอน	กองพัสดุฯ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๔.	การสรรหาและ การ เลือกสรร พนักงาน จ้างอบจ. สตูล	การสรรหาและการ เลือกสรรพนักงานจ้าง อบจ.สตูล	-กระบวนการสรรหา และเลือกสรรซึ่งอาจ เป็นผลมาจากมีการ เสนอผลประโยชน์ ให้กับผู้เกี่ยวข้องใน การสรรหาและ เลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบ อุปถัมภ์หรือการรับ บุคคลที่เป็นเครือ ญาติหรือบุคคลที่ ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อาจจะช่วยเหลือ บุคคลหรือญาติของ ตน -ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมตรวจสอบ	การดำเนินการ ให้เป็นไปตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด			✓		๑.ประชาสัมพันธ์ กระบวนการสรรหาและ เลือกสรรทุกขั้นตอนและ สามารถตรวจสอบได้เพื่อ สร้างความเชื่อมั่น ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการสรรหาให้ ครอบคลุมทุกขั้นตอน ๓.สร้างการรับรู้และความ เข้าใจให้กับฝ่ายบริหาร ฝ่ายการเมืองและบุคลากร ในสังกัด ๔.มีประกาศองค์การ บริหารส่วนจังหวัดสตูล เรื่อง ประชาสัมพันธ์แจ้ง เตือนเกี่ยวกับการทุจริต การสอบ	กองการ เจ้าหน้าที่	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ กระบวนการ การสรรหา พนักงาน จ้าง