



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือ
รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพ้ว
อำเภอพาท้าว จังหวัดชลบุรี

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์ อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้ง หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการ ดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็น เครื่องมือในการ ป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ (Corruption Risk Assessment) เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การ ปฏิบัติให้ เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชน และชาวต่าง ชาตินี้มีความ เชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงาน ภาครัฐ และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การ ทุจริตของ ประเทศไทย สูงขึ้นต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม ในฐานะองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ใกล้ชิดกับ ประชาชนมากที่สุดมีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมุ่งเน้นการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้ มากที่สุด และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฉบับนี้ จะเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม

ตุลาคม ๒๕๖๗

ความหมาย วัตถุประสงค์ ปัจจัยสำเร็จ และขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร
- ๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร
- ๓) กำหนดกระบวนการจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนรวมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน
- ๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่อง ความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมินดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม

๑. กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัด กั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม ได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

นิยามของประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยง		
ด้านที่ ๑	การอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติอนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ	อำนาจหน้าที่คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุโดยการจ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยนิติกรรมอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง“พัสดุ” หมายความว่า สิ้นค้า งานบริการ งานก่อสร้าง งานจ้างที่ปรึกษา และงานจ้างออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างรวมทั้งการดำเนินการอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง
ด้านที่ ๔	การบริหารงานบุคคล	กระบวนการต่างๆ ในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ตั้งแต่ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลื่อนตำแหน่ง การเลื่อนขั้นเงินเดือน การลงโทษ และการให้พ้นจากตำแหน่ง

๒. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

➤ โอกาสเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงใน ช่วงเวลา หนึ่ง ในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง ต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง ต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง ต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี

๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช้การเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	-เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแลองค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคม ให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเขาตรวจสอบขอเท็จจริง j- มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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	สูงมาก

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

แบบตารางประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม อำเภอลำลูกกา จังหวัดลพบุรี

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต						
๑	ตรวจสอบเอกสาร/รับเอกสารการขอ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาการตรวจสอบเอกสารเพื่อเรียกรับ ค่าดำเนินการหรือตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบ กิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ โดยการจัดทำรายงานไม่เป็นไป ตามข้อเท็จจริง	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็นธรรม หรือเลือกกระทำ ไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด และไม่เป็นไปตามลำดับการคำขอ	๒	๓	๖	ปานกลาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ						
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย หรือขอ สั่งการต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ขอสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ใน หน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิกเงิน สวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้านที่เป็นเท็จ	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การจัดสรรงบประมาณ โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	๒	๓	๖	ปานกลาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง						
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ตามกฎหมายกำหนดโดยเปิดเผย	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	การดำเนินการจัดซื้อจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตาม que ผู้รับจ้างแจ้งแล้วจึงไปรับการก่อสร้าง	๓	๕	๑๕	สูงมาก

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล						
๑	การสอบคัดเลือก สรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้าง เขาทำงาน	- การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคัดเลือก สรรหา และเลือกสรรต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบ เส้นสาย ระบบอุปถัมภ์ - การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับเข้าทำงาน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเลื่อนขั้นเงินเดือน /พิจารณาความ ดีความชอบ ประจำปี	ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม ในการพิจารณา ความดีความชอบ	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การโยกย้าย พนักงาน อบต.	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ในการแต่งตั้งโยกย้าย ซื้อขายตำแหน่ง	๒	๓	๖	ปานกลาง

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม อำเภอลำลูกกา จังหวัดลพบุรี

๑.ประเด็น การอนุมัติการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในตรวจสอบเอกสารเพื่อเรียกดำเนินการ	สูงมาก	๑.จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน้าที่ใน การตรวจสอบเอกสาร ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.จัดทำแผนผัง	๑. กำหนดบทลงโทษอย่าง เคร่งครัด หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียก รับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็นธรรม หรือเลือกกระทำไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียก รับเงินหรือผลประโยชน์ คำตอบ แทนจากผู้ประกอบการ และกำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑. กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรองตนเองว่าจะไม่เรียก รับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการ ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยการจัดทำรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการการเปิดเผยข้อมูลรัฐเชิงรุก กำหนดการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ให้แก่ผู้ประกอบการทราบ	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

๒.ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การออกระเบียบ กฎหมาย หรือข้อ สั่งการต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ขอสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อ ประโยชน์มีผลประโยชน์ ทับซ้อน	สูงมาก	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การ ใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ ที่มีพฤติกรรมการ ทุจริต	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการ ตรวจสอบตาม มาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยใน สถานที่ ประกอบการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน สังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักงาน ปลัด
การเบิกเงิน สวัสดิการต่าง ๆ ในหน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทาง ราชการ การเบิกเงิน สวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้านที่เป็นเท็จ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม เสริมสร้าง ความซื่อสัตย์สุจริตให้แก่ บุคลากร อบรม.	๑) จัดอบรมชี้แจงสิทธิการเบิกเงิน สวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่ผู้มีสิทธิถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด ๓) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน สังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วน ราชการ
การจัดสรร งบประมาณ โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจก จ่าย จัดสรรงบประมาณลง พื้นที่หรือจัดทำโครงการที่มี ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมี การแลกรับผลประโยชน์ใน ภายหลัง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การ ใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการ ทุจริต	จัดทำแผนงาน งบประมาณในการ ดำเนินการ และเผยแพร่ให้ ประชาชนได้ รับทราบ	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วน ราชการ

๓. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำ แผนการ จัดซื้อ จัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการ จัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้าง และประกาศ เผยแพร่ ตามกฎหมาย กำหนดโดย เปิดเผย	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจกำหนด บทลงโทษ อย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรม การทุจริต	๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และ ประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์ อบต. ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง
การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑) จัดทำประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และ ประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์ อบต. ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง
การตรวจรับ พัสดุ/ตรวจรับ งานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการ จ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับ ผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูล ตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วจึง ไปรับการก่อสร้าง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการ จัดซื้อ จัดจ้าง	๑) กำหนดหน้าที่ของ คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ/งาน จ้างให้ถือปฏิบัติโดย เคร่งครัด ๒) จัดทำบันทึกผลการออกตรวจรับงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๓) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัดรับทราบและ ถือ ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

๔. ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การสอบคัดเลือก สรรหาและ เลือกสรร พนักงานจ้าง เข้าทำงาน	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการ สอบคัดเลือก สรรหาและ เลือกสรรต่างๆให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์ - การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับเข้าทำงาน	สูงมาก	จัดทำมาตรการ ป้องกันการรับสินบน เพื่อเป็นแนวทาง ปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด หรือผลประโยชน์อื่น จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัดทราบและถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัด
การเลื่อนขั้น เงินเดือน / พิจารณา ความดี ความชอบ ประจำปี	ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม ในการพิจารณาความดี ความชอบ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการ/ กิจกรรม “สร้าง ความโปร่งใสในการ พิจารณา เลื่อนขั้น เงินเดือน”	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้น เงินเดือน ๓) แจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมิน ได้รับทราบ	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัด
การโยกย้าย พนักงาน อบต.	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ในการแต่งตั้งโยกย้าย ซื้อขายตำแหน่ง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการ ป้องกันการรับสินบน เพื่อเป็นแนวทาง ปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด หรือผลประโยชน์อื่น จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบรับรองตนเองไม่เรียกรับ ผลประโยชน์	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัด