

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย  
ตำบลบึงหวาย อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี ๒๕๖๗

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคคลากรในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การ ดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณี ที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การ ดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อย กว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre - decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post - decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อ ปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ระบุความเสี่ยง
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- แผนบริหารความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

-คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ)

-เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตัวอย่าง งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคารหรือรั้วถนน รายละเอียดขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๗.๑ การระบุนามความเสี่ยง (Risk Identification)



องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

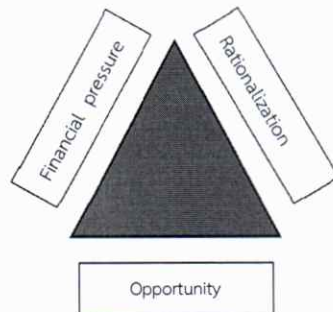
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริง และสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีการให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การให้บริการตามภารกิจ

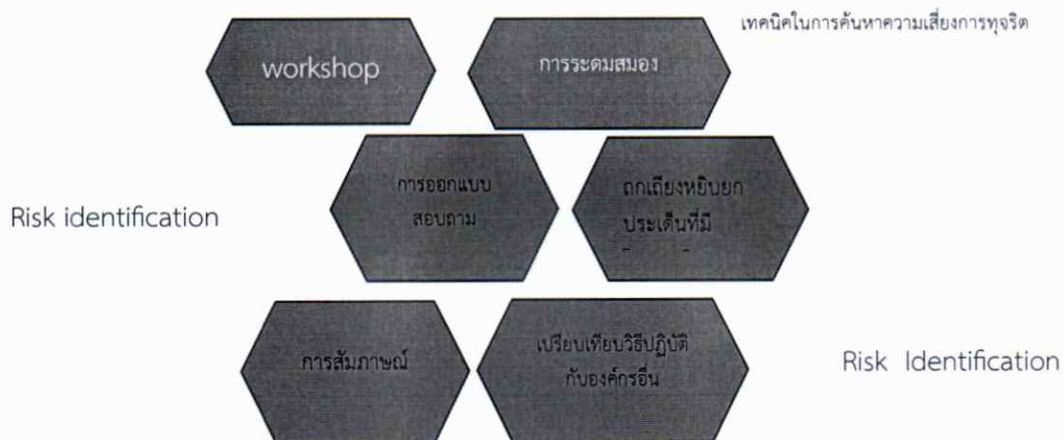
๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๕.๔ ความเสี่ยงในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลภาครัฐ

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานหรือที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆในการดำเนินงานตามขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่ง เป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในคนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

เทคนิคการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้



ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง( Known factor และ Unknown factor)รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต  
เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนาจความสะดวกฯ</b>			
๑	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย		
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ</b>			
๓	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		
๔	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		
๕	เจ้าหน้าที่ของรัฐหากปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		
๖	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและเจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงิน</b>			
๗	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		
๘	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุงหวาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการแบแฝง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า ๑.การฮั้วประมูล ๒.กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย ๓.โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง ๔.การสืบราคาที่อาจไม่มีการสอบราคาจากผู้ประกอบการจริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย		



ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าจะอาจต้องเกิด)
	๕.การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเปิด หรือการกำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้นทุนเกินความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน		
	๖.การตรวจรับพัสดุไม่ตรงสัญญา และ TOR		
<b>ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ</b>			
๙	๑.กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้าเป็นพนักงาน อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์/เอื้อประโยชน์ ต่อพวกพ้องของตนเอง เพื่อรับเข้าทำงาน		
	๒.คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน		
	๓.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบ อาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือกระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก		

หมายเหตุ อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/ พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว ✓ known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มีจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknow factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า 5 ครั้ง/ปี
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 4 ครั้ง/ปี
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง/ปี
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 2 ครั้ง/ปี
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้ง/ปี

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย			✓		
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้			✓		
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล				✓	
๔	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓			
๕	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอม ลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		✓			
๖	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง			✓		
๗	เจ้าหน้าที่มีเจตนาบิดเบือนข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก			✓		
๘	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล บุ่ง หวาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือเกิน ความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า ๑.การฮั้วประมูล ๒.กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย ๓.โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง ๔.การสืบราคา ที่อาจไม่มีการสอบราคาจากผู้ประกอบการจริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย ๕.การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง แต่ต้องการเสียประโยชน์ เช่น การล็อคสเปค หรือการ กำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้นทุนเกินความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน ๖.การตรวจรับพัสดุไม่ตรงสัญญา และ TOR			✓		
๙	๑.กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้าเป็นพนักงาน อาจมีการเรียกรับ/ รับผลประโยชน์/เอื้อประโยชน์ ต่อพวกพ้องของตนเอง เพื่อรับเข้า ทำงาน				✓	
	๒.คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับ สินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการ พิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน				✓	



๓.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบ อาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อ จำหน่าย แจก หรือกระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเอง และผู้เข้าสอบคัดเลือก				✓	
--	--	--	--	---	--

## ๗.๓ ระดับความเสี่ยง

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
5	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษข้อมูลความผิด เข้าสู่ กระบวนการยุติธรรม
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้าน ความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่าง ต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคน ภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้ง เบาะแส
1	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 4 ระดับ และจัดทำ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk : E)	15 – 25
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 – 14
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 – 8
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1 – 3

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ตารางที่ ๒ ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะ เกิดความเสียหาย	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม โอกาส x รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือ ได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ดังนี้ -การขออนุญาตใบอนุญาตสิ่งปลูก -การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ -การออกหนังสือรับรองสถานที่จำหน่าย อาหารหรือสะสมอาหาร -การออกหนังสือใบอนุญาตเก็บและขนส่ง ปฏิภูล	๓	๑	๓
๒	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ใน คำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	๓	๑	๓
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๔	๓	๑๒
๔	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
๕	เจ้าหน้าที่ของรัฐทาการปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน	๒	๒	๔
๖	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง	๓	๓	๙



ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม โอกาส x รุนแรง
๗	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิก เงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	๓	๑	๓
๘	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการ แบบแผน หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้ จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	๓	๓	๙
๙	สรรหาคัดเลือกบุคลากร	๕	๑	๕

#### ๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ได้นำค่าความเสี่ยงรวม(โอกาส x รุนแรง) จากตารางที่ ๒ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ(คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

คือ : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียหาย ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียหายการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทั่งถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูงมาก	
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนาจพิจารณาอนุญาตของทางราชการ .ศ.๒๕๕๕	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ดังนี้ -การขออนุญาตใบอนุญาตสิ่งปลูก -การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -การออกหนังสือรับรองสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร -การออกหนังสือใบอนุญาตเก็บและขนส่งสิ่งปฏิกูล การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	พอใช้	/			๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓.จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	พอใช้	/			กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ เรื่องการจอร์รับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ ทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ระดับต่ำ	ระดับปาน กลาง	ระดับสูง มาก	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	เจ้าหน้าที่ของรัฐและเคยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	พอใช้	กลาง	/	ระดับสูง มาก	ควบคุมกำกับดูแลพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ รวมถึงแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ตามลำดับขั้นตอนดังนี้ ๑.การขออนุญาตใช้รถยนต์(ส่วนกลาง) พนักงานเจ้าหน้าที่รับใบอนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง(ตามแบบ ๓) ๒.ตรวจสอบรายละเอียดการขอใช้รถยนต์ สถานที่เดินทางไป เวลาที่เดินทาง และ ตรวจสอบตารางการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณา การอนุญาตใช้รถยนต์ ๓.นำไปคำขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) เสนอหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ปลัด อบต. ผู้บริหาร พิจารณาอนุญาต ตามลำดับ ๔.ลงตารางการปฏิบัติงาน จัดรถยนต์ตาม ความเหมาะสมในการใช้งาน และจัดพนักงาน ขับรถยนต์ประจำรถยนต์นั้น ตามคำสั่ง มอบหมายงาน ๕.มอบหมายงานให้พนักงานขับรถยนต์และ แจ้งให้ผู้ขอใช้รถยนต์ทราบ(ทะเบียน ชื่อ พนักงานขับรถยนต์) ๖.ตรวจสอบเส้นทางที่จะขอใช้ในการเดินทาง รับกฎจราจร



ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ระดับต่ำ	ระดับปาน กลาง	ระดับสูง	ระดับสูง มาก	
							ตรวจสอบความพร้อมของรถยนต์และปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ๗. โดยก่อนนำรถออกทุกครั้งต้องตรวจสอบปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงทุกครั้ง หากปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงระดับต่ำกว่าหนึ่งในสี่ของถังให้ดำเนินการเบิก-จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง ๘. พนักงานขับรถยนต์ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายรายละเอียดการใช้รถให้ถูกต้องครบถ้วน(แบบ๓) ๙. ลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ๔) ๑๐. จัดเก็บรถในพื้นที่จอดรถยนต์ราชการตรวจสอบความเรียบร้อย และส่งคืนกุญแจเก็บไว้ที่เก็บกุญแจตั้งอยู่ทำงาน	
๔	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	เจ้าหน้าที่ของรัฐหากปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้วไข่มุกสำคัญรับเงิน	พอใช้	/			แจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้าง ความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี -ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบ การเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่าง เคร่งครัด	
๕	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและตั้งใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง	พอใช้	/			-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจาก บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และมี พฤติกรรมที่ไม่ سوءการทุจริต -กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง	

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ระดับต่ำ	ระดับปาน กลาง	ระดับสูง ระดับสูง มาก	
๖	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	เจ้าหน้าที่มีเจตนาบิดเบ่งข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	พอใช้	/			<p>-สร้างความตระหนักรู้ในการเป็นข้าราชการที่ดี</p> <p>-ชี้แจงให้เกิดความเข้าใจในระบบระเบียบและการละ เว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ</p> <p>-ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>-ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม แนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน</p>
๗	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบึงหวาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการเบ ี่ยง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ้มค่า ๑.การยั่วประมูล ๒.กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย ๓.โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง ๔.การสืบราคาที่อาจไม่มีการสอบราคาจากผู้ประกอบการ จริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย ๕.การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ ตนเองและพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเป็ค หรือการกำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้นทุน เกินความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน ๖.การตรวจรับพัสดุไม่ตรงสัญญา และ TOR	พอใช้	/			<p>เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้ บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่ง งาน</p>
๘	ความเสี่ยงการบริหาร ทรัพยากรบุคคลภาครัฐ		พอใช้	/			

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง	ระดับสูงมาก	
		๒. คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้ บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	พอใช้	/			เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้ บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	
		๓. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบ อาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือกระบวนกรอื่นใดที่ ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	พอใช้	๗/			เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้ บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	



การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของชั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

สถานะสีเขียว(ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง)

- ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง( เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้)

- เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้/แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่ายอมรับ)

- เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/ นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรงมากกว่าระดับ ๓

ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
				เขียว	เหลือง	แดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับกาารพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนวยความสะดวกของทางพิจารณาอนุญาตของทางราชการ .ศ.๒๕๕๘	<p>เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การขออนุญาตใบอนุญาตสิ่งปลูก</li> <li>-การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</li> <li>-การออกหนังสือรับรองสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร</li> <li>-การออกหนังสือใบอนุญาตเก็บและขนส่งสิ่งปฏิกูล</li> </ul> <p>การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้</p>	<p>มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy</li> <li>๒.จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ</li> <li>๓.จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน</li> </ol>	/		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	<p>มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลียงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ เรื่องการจรรยาบรรณใจ อย่างเคร่งครัด</p>	/		
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	<p>เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ-การใช้อำนาจใช้ส่วนกลาง</p>	<p>ควบคุมกำกับดูแลพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายชื่อยศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ รวมถึงแก้ไขเพิ่มเติมอย่างเคร่งครัด ตามลำดับขั้นตอนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.การขออนุญาตใช้รถยนต์(ส่วนกลาง)</li> <li>พนักงานเจ้าหน้าที่รับใบอนุญาตใช้รถยนต์</li> <li>ส่วนกลาง(ตามแบบ ๓)</li> <li>๒.ตรวจสอบรายละเอียดการใช้รถยนต์</li> <li>สถานที่เดินทางไป เวลาที่เดินทาง และ</li> </ol>	/		

			<p>ตรวจสอบตารางการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาการอนุญาตใช้รถยนต์</p> <p>๓. นำใบคำขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล(แบบ ๓) เสนอหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ปลัด อบต. ผู้บริหาร พิจารณาอนุญาตตามลำดับ</p> <p>๔. ลงตารางการปฏิบัติงาน จัดรถยนต์ตามความเหมาะสมในการใช้งาน และจัดพนักงานขับรถยนต์ประจำรถยนต์นั้น ตามคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๕. มอบหมายงานให้พนักงานขับรถยนต์และแจ้งให้ผู้ขอใช้รถยนต์ทราบ(ทะเบียน ชื่อ พนักงานขับรถยนต์)</p> <p>๖. ตรวจสอบเส้นทางที่จะขอใช้ ในการเดินทาง ระบุจุดตรวจ</p>		
			<p>ตรวจสอบความพร้อมของรถยนต์และปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๗. โดยก่อนนำรถออกทุกครั้งต้องตรวจสอบปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงทุกครั้ง หากปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงระดับต่ำกว่าหนึ่งในสี่ของถังให้ดำเนินการเติก-จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๘. พนักงานขับรถยนต์ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายลงรายละเอียดการใช้รถให้ถูกต้องครบถ้วน(แบบ๓)</p> <p>๙. ลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล(แบบ๔)</p> <p>๑๐. จัดเก็บรถในพื้นที่จอดรถยนต์ราชการ</p> <p>ตรวจสอบความเรียบร้อย และส่งคืนกุญแจ เก็บไว้ที่เก็บกุญแจตั้งอยู่ที่ทำงาน</p>	/	



ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง	
				เขียว	เหลือง แดง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	เจ้าหน้าที่ของรัฐหากปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	แจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้าง ความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี -ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบ การเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่าง เคร่งครัด	/	
๕	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจูงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง	-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจาก บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และมี พฤติกรรมที่ไม่สื่อการทุจริต -กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง	/	
๖	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	เจ้าหน้าที่ที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเข้าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	-สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี -ชี้แจงให้เกิดความเข้าใจระเบียบและการละ เว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ	/	
๗	ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบุงหวาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการเบ ี่ยง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ้มค่า ๑.การฮั้วประมูล ๒.กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย ๓.โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง ๔.การสืบราคาที่ไม่มีการสอบราคาจากผู้ประกอบการ จริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย	-ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ -ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม แนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	/	

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
				เขียว	เหลือง	แดง
		<p>๕.การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง แต่ต้องคัดกรเสียประโยชน์ เช่น การถือสเปกเปิด หรือการกำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้นทุนเกินความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน</p> <p>๖.การตรวจรับพัสดุไม่ตรงสัญญา และ TOR</p>				
๘	ความเสี่ยงการบริหารทรัพย์สินบุคคลภาครัฐ	๑.กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้าเป็นพนักงาน อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์/เอาประโยชน์ ต่อพวกพ้องของตนเอง เพื่อรับเข้าทำงาน	เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	/		
		๒.คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	/		
		๓.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบ อาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือกระบวนกรอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ การสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	/		

การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล ดังนี้

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต(เขียน เหลือง แดง)		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ดังนี้ -การขอใบอนุญาตใบอนุญาตสิ่งปลูก -การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -การออกหนังสือรับรองสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสม อาหาร -การออกหนังสือใบอนุญาตเก็บและขนสิ่งปฏิกูล		
๒	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับ เรื่องไว้		
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง		
๔	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		
๕	เจ้าหน้าที่ของรัฐทากรปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		
๖	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง		
๗	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พานหนะ ค่าที่พัก		
๘	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบึงหวาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่อาจมีการแบ แฉง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ่มค่า		
๙	สรรหาคัดเลือกบุคลากร		