

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก



จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก จัดทำขึ้นเพื่อแสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีองค์ประกอบดังนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย (๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยง การทุจริต (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความ เสี่ยงการทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อีกทั้งยังมีผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กร ระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับต้นว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ที่มา คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความเสี่ยง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น

ทุจริต การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล กุตจอก ซึ่งถือเป็นการป้องกันการทุจริตภายในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า ดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอกจะไม่มีทุจริตหรือ กรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายซึ่งก็ จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งมิใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

สินบน (Briber) ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่เสนอว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับการให้ หรือการ ร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำ หรือไม่กระทำการที่จัด ต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

นิยามศัพท์เฉพาะ

ความเสี่ยง ปัญหา ประเด็นความเสี่ยง เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม

ปัญหา เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา

ประเด็นความเสี่ยง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้างการทุจริตอย่างไร

โอกาส (Likelihood) โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น

ผลกระทบ (Impact) ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยง การทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

Corrective : แก้ปัญหาที่เรารับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอย่างไรจะตรวจสอบพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้ง ข้อบังคับบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาแสบนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรู้ เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (know Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไม่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต - เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส - โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ - ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕) เงิน หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออธยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษ ซึ่งมีใช้เป็นที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจน การออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตั๋ว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงิน ให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา มาตรา๑๒๘ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ พ.ศ.๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา หมายความว่า การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กันในโอกาสต่างๆโดยปกติตามขนบธรรมเนียมประเพณีหรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ประเภทความเสี่ยงทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสการทุจริตองค์กร โดยคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงาน ป.ป.ท. ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงการทุจริต ไว้ด้วยกัน ๓ ด้าน ประกอบด้วย นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และบริหารความเสี่ยงการทุจริตดังนี้ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหาร ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นการประเมินความเสี่ยง การทุจริตคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Perceptions Index:CPI) โดยจำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นดังต่อไปนี้

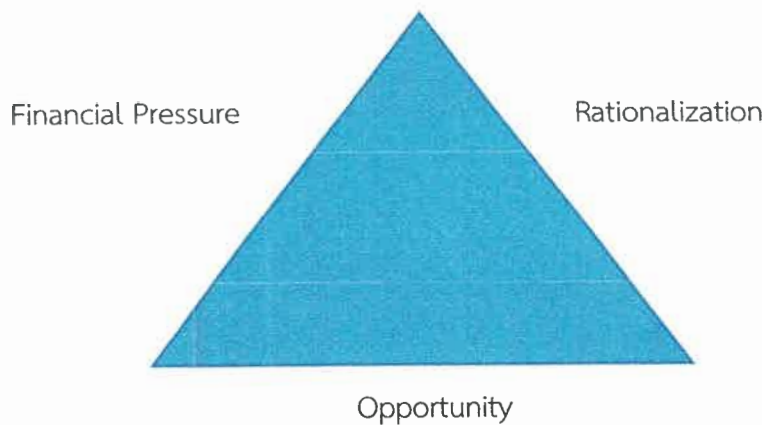
๑.ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสที่เกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆคุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อนและ RationaliAation หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๖ ขั้นตอนดังนี้

๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต		
๑.	การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	<p>แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ๒) ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๒.	การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	<p>กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานที่อาจมีโอกาสก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างเหมาะสมและเป็นระบบ</p>
๓.	กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	<p>เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์ สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการ ประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้าน ผลกระทบ - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ - ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจาก ความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ การเงิน</p>

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

๔.	การประเมิน ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจ ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)
๕.	การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับใดเพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมิน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้

๔.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท. ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ชื่อ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)
๑.	การตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้าง	-การไม่ให้คำแนะนำแก่ผู้ขอรับบริการ -การเรียกเอกสารเพิ่มเติม เพื่อเรียกรับประโยชน์ อย่างอื่น -กระบวนการยื่นเอกสารมีความซับซ้อน ข้อมูลไม่เชื่อมโยงกัน และยังไม่เป็นระบบออนไลน์อย่างสมบูรณ์ ทำให้ผู้ขอรับบริการต้องติดต่อกับเจ้าหน้าที่โดยตรงบ่อยครั้ง
๒.	การออกไปนอกสถานที่ ตรวจสอบพื้นที่สำหรับการก่อสร้าง	-เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อแลกกับความรวดเร็วในการออกใบอนุญาต หรือเพื่อ "อำนวยความสะดวก" ให้ผ่านเกณฑ์การพิจารณาได้ง่ายขึ้น -การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้ง สถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์
๓.	การเขียนผังบริเวณก่อสร้างตามแบบแปลน	- เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเขียนผังบริเวณ
๔.	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ,ผู้บริหารอนุมัติ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามขั้นตอนการอนุมัติหรือ ออกใบอนุญาตให้ล่าช้า เพื่อให้ผู้ขออนุญาตยอมจ่ายเงินเพื่อความรวดเร็ว

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)
๑.	การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ในการ รับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์	-การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ อื่นๆ เพื่อให้เรื่องร้องทุกข์ได้รับการแก้ไขโดยเร็ว
๒.	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อ รับพนักงาน จ้างเข้าทำงาน	-การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน
๓.	การใช้ระบบอุปถัมภ์ในการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่งโดยไม่เป็นธรรม	-มีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการได้บรรจุเข้าทำงาน ราชการ การโยกย้าย หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ กระบวนการ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)
๑.	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง	การลือคสเปก: กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือโครงการให้เจาะจงบริษัทใดบริษัทหนึ่ง
๒.	หาร้าน เพื่อเสนอราคา และต่อรองราคา ตกลงราคา	-เสนอร้านค้าที่ตนเองได้เข้าไปประสานไว้แล้ว
๓.	รายงานขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง	-เลือกร้านที่ให้ผลประโยชน์หรือเงินทองแก่ตน
๔.	ทำสัญญาซื้อ/จ้าง	-จัดทำสัญญาที่ไม่รัดกุมเนื่องจากตนเองมีผลประโยชน์กับร้านค้า -เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์จากคู่สัญญา
๕.	ตรวจรับพัสดุ	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจากบุคคลที่ไม่มีความรู้ในพัสดุที่ซื้อเลย -รับมอบงานทั้งที่ไม่ได้มาตรฐานหรือไม่มีการทำงานจริง (ตรวจรับงานเป็นเท็จ)
๖.	เบิกจ่ายเงิน	-ปฏิบัติงานล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายเงินให้ร้านค้าล่าช้า ทำให้มีการเรียกรับผลประโยชน์ในการเบิกจ่ายเงิน -การรับสิ่งของ ของฝาก เมื่อมีการจ่ายเช็คให้กับร้านค้า

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	<p>ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)</p> <p>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม หรือ เกิดการฟ้องร้องต่อ ศาลด้านการทุจริต หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น</p>
๔	สูง	<p>ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ ความสนใจ หรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</p>
๓	ปานกลาง	<p>ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</p>
๒	น้อย	<p>ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</p>
๑	น้อยมาก	<p>ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี</p>

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

โอกาส (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)				
	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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด 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

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			
			โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต Risk Score (LxI)	ระดับความเสี่ยง
๑	การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ ๑.๑ การตรวจสอบเอกสาร ประกอบคำขออนุญาต ก่อสร้าง	-การไม่ให้คำแนะนำแก่ผู้ขอรับบริการ -การเรียกเอกสารเพิ่มเติม เพื่อเรียกเก็บประโยชน์ อย่างอื่น -กระบวนการยื่นเอกสารมีความซับซ้อน ข้อมูลไม่ เชื่อมโยงกัน และยังไม่เป็นระบบออนไลน์อย่างสมบูรณ์ ทำให้ผู้ขอต้องติดต่อกับเจ้าหน้าที่โดยตรงบ่อยครั้ง	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๑.๒ การออกไปนอกสถานที่ ตรวจสอบพื้นที่สำหรับการ ก่อสร้าง	-เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเร่งรัดขั้นตอนการ ออกใบอนุญาต หรือเพื่อ "อำนวยความสะดวก" ให้ผ่าน เกณฑ์การพิจารณาได้ง่ายขึ้น -การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ใน กรณีที่ตั้ง สถานประกอบการ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	๒	๑	คะแนน = ๒	๔ = น้อย
	๑.๓ การเขียนผังบริเวณ ก่อสร้างตามแบบแปลน	-เจ้าหน้าที่อาจเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเขียนผัง บริเวณ	๒	๑	คะแนน = ๒	๔ = น้อย

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			
			โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต Risk Score (LxI)	ระดับความเสี่ยง
	๑.๔ การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร, ผู้บริหารอนุมัติ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามขั้นตอนการอนุมัติหรือ ออกใบอนุญาตให้ล่าช้า เพื่อให้ผู้ขออนุญาตยอมจ่ายเงินเพื่อความรวดเร็ว	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
๒.	การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ ๒.๑ การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ในการ รับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์	-การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ อื่นๆ เพื่อให้เรื่องร้องทุกข์ได้รับการแก้ไขโดยเร็ว	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๒.๒ เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อรับพนักงาน จ้างเข้าทำงาน	-การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน	๒	๑	คะแนน = ๒	๔ = น้อยมาก
	๒.๓ การใช้ระบบอุปถัมภ์ในการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่งโดยไม่เป็นธรรม	-มีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการได้บรรจุเข้าทำงาน ราชการ การโยกย้าย หรือเลื่อนชั้นเงินเดือน	๒	๑	คะแนน = ๒	๔ = น้อยมาก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			
			โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต Risk Score (LxI)	ระดับความเสี่ยง
๓.	ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ กระบวนงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑) การจัดทำร่างขอบเขต ของงาน หรือรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุที่จะซื้อ หรือจ้าง	-การลือคสเปก: กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ หรือโครงการให้เจาะจงบริษัทใดบริษัทหนึ่ง	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๓.๒ หาผู้รับจ้าง เพื่อเสนอราคา และต่อรองราคา ตกลงราคา	-เสนอผู้รับจ้างที่ตนเองได้ไปประสานไว้แล้ว	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๓.๓ รายงานขออนุมัติจัดซื้อจัด จ้าง	-เลือกร้านที่ให้ผลประโยชน์หรือเงินทองแก่ตน	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๓.๔ ทำสัญญาซื้อ/จ้าง	-จัดทำสัญญาที่ไม่รัดกุมเนื่องจากตนเองมีผลประโยชน์ กับร้านค้า -เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์จากคู่สัญญา	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก
	๓.๕ ตรวจสอบพัสดุ	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุจากบุคคลที่ไม่มี ความรู้ในพัสดุที่ซื้อเลย -รับมอบงานทั้งที่ไม่ได้มาตรฐานหรือไม่มีการทำงานจริง (ตรวจสอบงานเป็นเท็จ)	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			
			โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต Risk Score (LxI)	ระดับความเสี่ยง
	๓.๖ เบิกจ่ายเงิน	<p>-ปฏิบัติงานล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายแก่ผู้รับจ้างล่าช้า ทำให้มีการเรียกร้องผลประโยชน์ในการเบิกจ่ายเงินเร็วขึ้น</p> <p>-การรับสิ่งของ ของฝาก เมื่อมีการจ่ายเช็คให้กับร้านค้า</p>	๑	๑	คะแนน = ๑	๕ = น้อยมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ โครงการ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทางราชการ								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	๑.๑ การตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้าง	-การไม่ให้นำคำแนะนำแก่ผู้ขอรับบริการ -การเรียกเอกสารเพิ่มเติม เพื่อเรียกเก็บประโยชน์ -การอื่น -กระบวนการยื่นเอกสารมีความซับซ้อน ข้อมูลไม่เชื่อมโยงกัน และยังไม่เป็นระบบออนไลน์อย่างสมบูรณ์ ทำให้ผู้ขอต้องติดต่อกับเจ้าหน้าที่โดยตรงบ่อยครั้ง	น้อยมาก	-การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน	-ขั้นตอนการขออนุญาตที่ชัดเจน และเผยแพร่สู่สาธารณะ -ใช้เทคโนโลยีเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานรัฐเพื่อลดภาระการยื่นเอกสารซ้ำซ้อน	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองช่าง
	๑.๒ การออกไปนอกสถานที่ ตรวจสอบพื้นที่สำหรับการก่อสร้าง	-เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเร่งรัดขั้นตอนการออกใบอนุญาต หรือเพื่อ "อำนวยความสะดวก" ให้ผ่านเกณฑ์การพิจารณาได้ง่ายขึ้น	น้อยมาก	-ปลูกฝังค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวมให้กับบุคลากรในหน่วยงาน	-จัดอบรมโครงการคุณธรรมจริยธรรมสำหรับหน่วยงาน	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	งบประมาณ ๒๐,๐๐๐.-	ทุกกองสำนัก

กระบวนการงาน โครงการ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		-การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	น้อย	-การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน	-จัดอบรมโครงการคุณธรรมจริยธรรมสำหรับหน่วยงาน -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙		กองช่าง
๑.๓	การเขียนผังบริเวณก่อสร้างตามแบบแปลน	- เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเขียนผังบริเวณ	น้อย	เปิดเผยขั้นตอน ผังกระบวนการ และค่าธรรมเนียมตามกฎหมายให้ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง	-จัดอบรมโครงการคุณธรรมจริยธรรมสำหรับหน่วยงาน -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองช่าง
๑.๔	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ,ผู้บริหารอนุมัติ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามขั้นตอนการอนุมัติหรือ ออกใบอนุญาตให้ล่าช้า เพื่อให้ผู้ขออนุญาตยอมจ่ายเงินเพื่อความรวดเร็ว	น้อยมาก	-ควรจัดให้มีระบบการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ	-จัดทำ เว็บไซต์อบต. กุดจอก เพื่อเพิ่มช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกกองสำนัก

กระบวนการ โครงการ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒.	๒.๑ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการ รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์	- การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ อื่นๆ เพื่อให้เรื่องร้องทุกข์ได้รับการแก้ไขโดยเร็ว	น้อยมาก	-กำหนดนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่	-สอดแทรก อบรม การไม่รับของขวัญในโอกาสต่างๆ เช่น การประชุม การอบรม โครงการ	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙		กองช่าง
	๒.๒ เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อ รับพนักงาน จ้างเข้าทำงาน	-การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน	น้อย	-ป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม (Conflict of Interest):	-ประกาศเจตนาภรณ์ ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อป้องกันการรับสินบนแฝง	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกกองสำนัก
	๒.๓ การใช้ระบบอุปถัมภ์ในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่งโดยไม่เป็นธรรม	-มี การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ เพื่อแลกกับการได้บรรจุเข้าทำงานราชการ การโยกย้าย หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน	น้อย	-มาตรการเพิ่มความโปร่งใสและการมีส่วนร่วม	-กำหนดให้มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการหรือผ่านการอนุมัติหลายชั้นแทนการตัดสินใจโดยบุคคลเดียว	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกกองสำนัก

กระบวนการงาน โครงการ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓.	๓.๑ การจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน หรือรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุ ที่จะซื้อหรือจ้าง	-การถือคสปก: กำหนด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ หรือโครงการให้เจาะจงบริษัท ใดบริษัทหนึ่ง	น้อยมาก	-มาตรการด้านการ แต่งตั้งคณะกรรมการ และการปฏิบัติงาน	-แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ ร่าง TOR ที่มีความรู้ ความ เข้าใจในพัสดุหรือคุณสมบัติ ทางเทคนิคที่ต้องการอย่าง แท้จริง และมีความ หลากหลายของบุคคลเพื่อ สร้างการคานอำนาจ	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง
	๓.๒ หาผู้รับจ้าง เพื่อ เสนอราคา และ ต่อรองราคา ตกลง ราคา	-เสนอผู้รับจ้างที่ตนเองได้ไป ประสานไว้แล้ว	น้อยมาก	-มาตรการด้านความ โปร่งใสและการ ตรวจสอบ	-การเปิดเผยข้อมูลต่อ สาธารณะ: เผยแพร่ร่าง TOR ต่อสาธารณชนเพื่อให้มีการ วิจารณ์หรือเสนอแนะก่อน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จริง เพื่อสร้างความโปร่งใส และตรวจสอบความถูกต้อง ของเงื่อนไข	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกกองสำนัก

กระบวนการ โครงการ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
	๓.๓ รายงานขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง	-เลือกร้านที่ให้ผลประโยชน์ หรือเงินทองแก่ตน	น้อยมาก	-มาตรการด้านความ โปร่งใสและการ ตรวจสอบ	-การเปิดเผยข้อมูลต่อ สาธารณะ: เผยแพร่ร่าง TOR ต่อสาธารณชนเพื่อให้มีการ วิจารณ์หรือเสนอแนะก่อน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จริง เพื่อสร้างความโปร่งใส และตรวจสอบความถูกต้อง ของเงื่อนไข	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	กองคลัง
	๓.๔ ทำสัญญาซื้อ/จ้าง	-จัดทำสัญญาที่ไม่รัดกุม เนื่องจากตนเองมีผลประโยชน์ กับร้านค้า -เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์จาก คู่สัญญา	น้อยมาก	-การปฏิบัติตาม กฎหมาย	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังฯ อย่างเคร่งครัด รวมถึงบท กำหนดโทษที่เกี่ยวข้อง	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	ทุกกองสำนัก

กระบวนการงาน โครงการ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓.๕	ตรวจรับพัสดุ	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ รับพัสดุจากบุคคลที่ไม่มี ความรู้ในพัสดุที่ซื้อเลย - รับมอบงานทั้งที่ไม่ได้ มาตรฐานหรือไม่มีการทำงาน จริง (ตรวจรับงานเป็นเท็จ)	น้อยมาก	- มาตรการด้านความ โปร่งใสและการ ตรวจสอบ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังฯ อย่างเคร่งครัด รวมถึงบท กำหนดโทษที่เกี่ยวข้อง	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกกองสำนัก
๓.๖	เบิกจ่ายเงิน	- ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน เรียบริ้อย แต่ยังไม่แจ้งให้ ผู้รับจ้างทราบ ทำให้ล่าช้า เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ตอน แทน - การรับสิ่งของ ของฝาก เมื่อมี การจ่ายเช็คให้กับผู้รับจ้าง	น้อยมาก	- จัดทำทะเบียนคุมการ เบิกจ่ายเงิน เอกสาร ขอเบิก หลักฐานการ จ่ายเงินให้เป็นปัจจุบัน และถูกต้องเสมอ	- แยกเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ เบิกจ่าย ผู้รับเงิน และผู้โอน เงินออกจากกัน เพื่อป้องกัน การทุจริตโดยบุคคลเดียว	ก.ย.๖๘-ต.ค.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกกองสำนัก