

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น
ที่เกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน
ตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ
อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานในอนาคต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพจน์มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพจน์มิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพจน์มิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทมเหนือ

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมา ตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบ แนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุม ภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ -องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ -คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- 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

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ -ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ -พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ -ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ -องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ -มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ -มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ -ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ -ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูแลแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

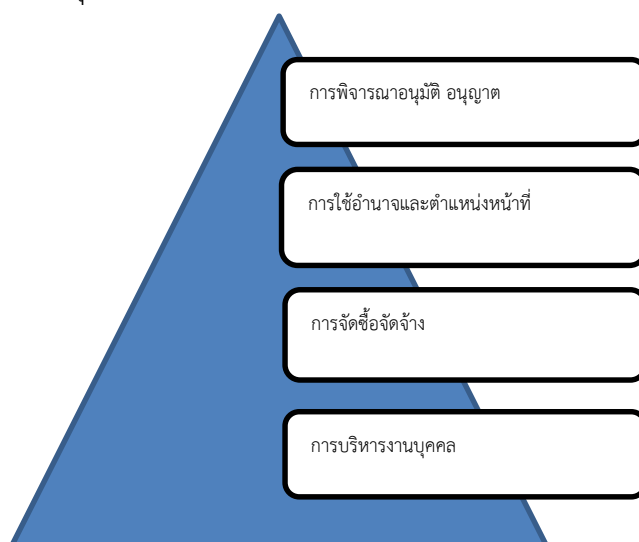
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressureincentive แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริตหรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

- ๕.๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๕.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕.๔ การบริหารงานบุคคล



๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ของกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและ การประเมินผลกระทบความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

-เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

-เกณฑ์ระดับรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลดโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลดโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

- ระดับของความเสี่ยง (Degree of risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคะแนนของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑-๓ คะแนน

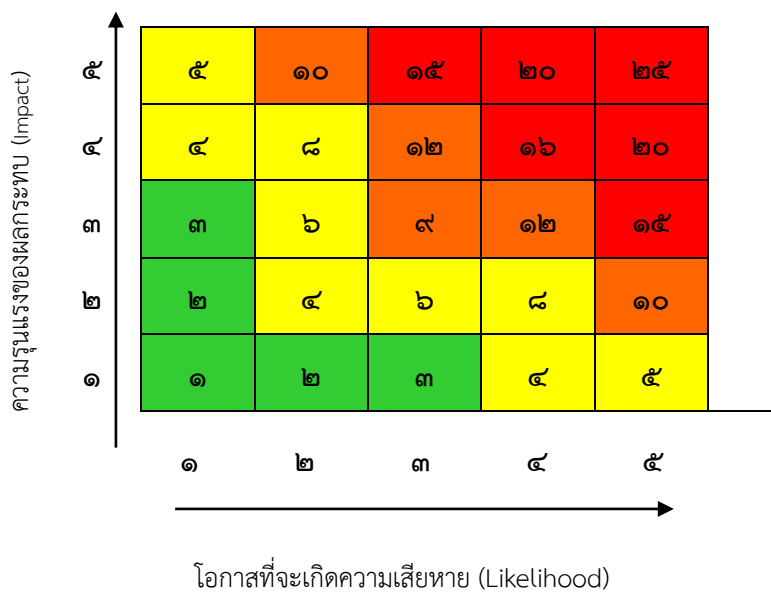
- ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยงที่ (Risk Profile) ที่ได้รับการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risks Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
(Likelihood x Impact)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ(Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง(Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความ เสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง(High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความ เสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก(Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และ ประเมินซ้ำหรือถ่ายโอน ความเสี่ยง	สีแดง

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (likelihood)



๗. กระบวนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ มาใช้วิเคราะห์ความเสี่ยงใน
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☒ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือรื้อถอนอาคาร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวจรรุวรรณ อินทอง โทร ๐-๗๕๒๙-๐๘๖๓

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
๑	มีการเรียกรับผลประโยชน์หรือได้รับการเสนอประโยชน์จากผู้ขอ อนุญาต		√
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบ การ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☒ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวไพลร ดำเกาะ โทร ๐๗๕ ๒๙๐๘๖๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
๑	ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมการติดตามหรือการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ	✓	

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุภาวิตา พลายทอง โทร ๐๙๕ ๒๙๐๘๖๒

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
๑	ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมการติดตามหรือการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ	✓	

ด้านที่ ๔ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☒ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุภาวดี เพชรฤทธิ์ โทร ๐๗๕ ๒๙๐๘๖๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
๑	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมาย งานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจนมากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง

Known factor

-หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown factor

๘.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีสัญลักษณ์)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงเพื่อตรวจผ่านมาตรฐาน		✓		
๒	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓		
๓	การคัดเลือกคณะกรรมการขาดความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความพร้อม ความเป็นกลาง ความอิสระของ คณะกรรมการ		✓		
๔	การบรรจุ แต่งตั้ง โอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓		

จากตาราง นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีสัญลักษณ์

-สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๙. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คู่กับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ /ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อการบริหารภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นxรุนแรง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่าน มาตรฐาน	๑	๒	๒
๒	การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์ส่วนตน	๑	๒	๒
๓	การคัดเลือกคณะกรรมการขาดความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความพร้อม ความเป็นกลาง ความอิสระของ คณะกรรมการ	๒	๒	๔
๔	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็น ธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับ เงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๒	๒	๔

๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับระดับสูง
รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ดี	✓		
การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อให้เกิดประโยชน์ส่วนตน	ดี	✓		
การคัดเลือกคณะกรรมการขาดความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความพร้อม ความเป็นกลาง ความอิสระของคณะกรรมการ	ดี	✓		
การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	ดี	✓		

๑๑.แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตละประพฤตินิชอบองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกัน
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร	การตรวจสอบสถานที่ตั้งเพื่อขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามเกณฑ์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสอบสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ ๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้นจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกัน
ความเสี่ยงการทุจริต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	มีการนำอุปกรณ์หรือทรัพยากรต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทมมาเหมือ เช่น รถยนต์ คอมพิวเตอร์ น้ำมัน วัสดุสำนักงาน ไปใช้ส่วนตัว	๑.จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมมาเหมือ ๒.มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๓.รณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต ๔.มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
ความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การคัดเลือกคณะกรรมการขาดความโปร่งใสโดยไม่คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความพร้อม ความเป็นกลาง ความอิสระของคณะกรรมการและกำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของคณะกรรมการ -หัวหน้า/เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือ ร้านที่ตนเองต้องการ	๑.จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการให้มีความโปร่งใสโดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถประสบการณ์ ความพร้อม ความเป็นอิสระของคณะกรรมการและกำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของคณะกรรมการ ๒.ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อสินค้าและบริการ ๓.เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง
การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลภาครัฐ	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑.สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก ๓.จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน/ผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต

๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงตัก เพื่อการเป็นยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

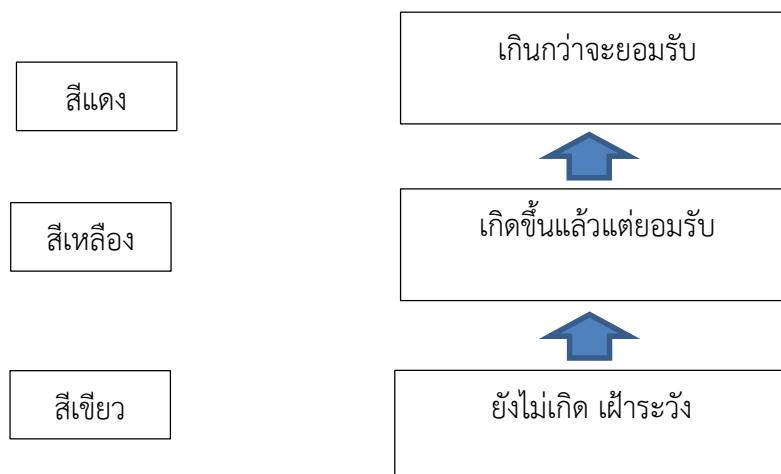
ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ ๓. รายงานผลการยื่นคำขออนุมัติ/อนุญาตต่อผู้บริหาร	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ไร้ความไว้วางใจ ๒. แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่ละเอียด ชัดเจนและขาดการประชาสัมพันธ์	/		
๒	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ ๒. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ ๓. ตรวจสอบทรัพย์สิน(ส่วนกลาง)ของราชการเป็นประจำ ๔. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของทางราชการ ๕. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม	๑. มาตรการควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการที่ไม่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน	/		
๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๘ ๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร ๔. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไร้ความไว้วางใจ ๒. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้จักเป็นการส่วนตัวกับผู้เสนอราคาหรือคู่สัญญา	/		
๔	๑. การสรรหาคัดเลือกบุคลากรโดยปฏิบัติตามระเบียบบริหารงานบุคคล ๒. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม	๑. การบังคับใช้กฎระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการกำกับติดตาม การดำเนินงานอย่างเป็นระบบและโปร่งใส	/		

/สถานะสีเขียว ไม่ว่าเกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

/สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ/นโยบายโครงการกิจกรรมที่เตรียมไว้
แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงตามระดับความรุนแรง < ๓

สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย/โครงการ



๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงานมาตรการกิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม
๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยง = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับ ได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยง = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรฝ้าระวังต่อเนื่อง

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน	๑	-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ -การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและลดฝ้าระวัง การทุจริต เช่นการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางร้องเรียนการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ -กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านการทุจริตแก่คู่ค้า ภาครัฐวิสาหกิจ เป็นต้น
การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์ส่วนตน	๑	
การเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือ ร้านที่ตนเองต้องการ	๑	
การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							วิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	การขอ อนุญาต ก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑.เจ้าหน้าที่มี การเรียกรับ สินบน เพื่อช่วย ให้การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ง่ายขึ้น หรือ ได้รับการ ยกเว้น หรือไม่ เป็นไปตาม กฎหมาย	ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด การตรวจสอบ สถานที่ตั้ง	มาตรฐานการ ดำเนินการทาง วินัยของ พนักงานส่วน ตำบล			/					๑.ประกาศ นโยบายNo Gift Policy ๒.จัดทำแผนผัง ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมายเผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓.จัดทำคู่มือการ ให้บริการ ประชาชน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนของ ประชาชน เกี่ยวกับการ เรียกรับ ผลประโยชน์ ของเจ้าหน้าที่

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒	การนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการมา ใช้ในเรื่อง ส่วนตัว	การใช้อำนาจ และตำแหน่ง หน้าที่	เจ้าหน้าที่มีการ เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การ พิจารณาการใช้ อุปกรณ์หรือ ทรัพยากรต่างๆ ขององค์การ บริหารส่วน ตำบลนาท่าม เหนือ เช่น รถยนต์ น้ำมัน คอมพิวเตอร์ วัสดุสำนักงาน	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมกำกับ ติดตามอย่างใกล้ชิด	มาตรฐาน ทั่วไปเกี่ยวกับ วินัยและการ รักษาวินัย และการ ดำเนินการทาง วินัย พ.ศ. ๒๕๕๘		/						๑.นโยบาย คุณธรรม จริยธรรม ข้าราชการ พนักงานส่วน ตำบลและ พนักงานจ้างตาม มาตรการป้องกัน และต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชั่น ของอบต.นาท่าม เหนือ ๒.มีการจัดทำ ทะเบียนควบคุม การใช้และการ เบิกจ่ายพัสดุ อย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ นำทรัพย์สิน ของทาง ราชการมาใช้ ส่วนตัว

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การ ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจาก ต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชน ๒.เจ้าหน้าที่ กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อ ผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน ๓.เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียใน สัญญาที่ทำกับ หน่วยงาน	๑.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ไว้วางใจ ๒.เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานรู้จักเป็น การส่วนตัวกับผู้ เสนอราคาหรือ คู่สัญญา	๑.พระราช- บัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริการภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.ระเบียบ กระทรวงการ คลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริการ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				/				๑.ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการ สอบทานและ กำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำและ เผยแพร่ แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๘ ๓.รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ ผู้บริหาร ๔.มีขั้นตอนการ ตรวจสอบ ความสัมพันธ์ ระหว่างคู่สัญญา	๑.รายงาน และเผยแพร่ แผนต้น ปิงประมาณ ๒๕๖๘ ผ่าน ช่องทางต่างๆ และเสนอ ผู้บริหารทราบ ๒.ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนหรือ จำนวนเรื่อง ร้องเรียน ลดลง

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๔	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อน ตำแหน่ง/ เงินเดือน และการ มอบหมาย งาน	การบริหารงาน บุคคล	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการ มอบหมาย งานไม่เป็น ธรรม เอาแต่พวก พ้อง หรือ มีการเรียกรับ เงินให้ได้รับ การแต่งตั้งหรือ เลื่อนตำแหน่ง	การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการ มอบหมายงานไม่เป็น ธรรม เอาแต่พวก พ้อง หรือมีการเรียกรับ เงินให้ได้รับการ แต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง	๑.ระเบียบ บริหารงาน บุคคล			/					๑.กำหนด หลักเกณฑ์ใน การบริหารงาน บุคคลที่ชัดเจน และเป็น รูปธรรม ๒.นโยบาย คุณธรรม จริยธรรม ข้าราชการ พนักงานส่วน ตำบล และ พนักงานจ้างตาม มาตรการป้องกัน และต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชั่น ของอบต.นาท่ามเหนือ	๑.แบบ ประเมินการ เลื่อนขั้น เงินเดือน ๒.หนังสือรับ/ โอนย้าย พนักงานส่วน ตำบล ๓.มติ ก.อบต. จังหวัด

