

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น  
ที่เกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน  
ตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้  
อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

### ๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน 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 การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง 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 -ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**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 : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

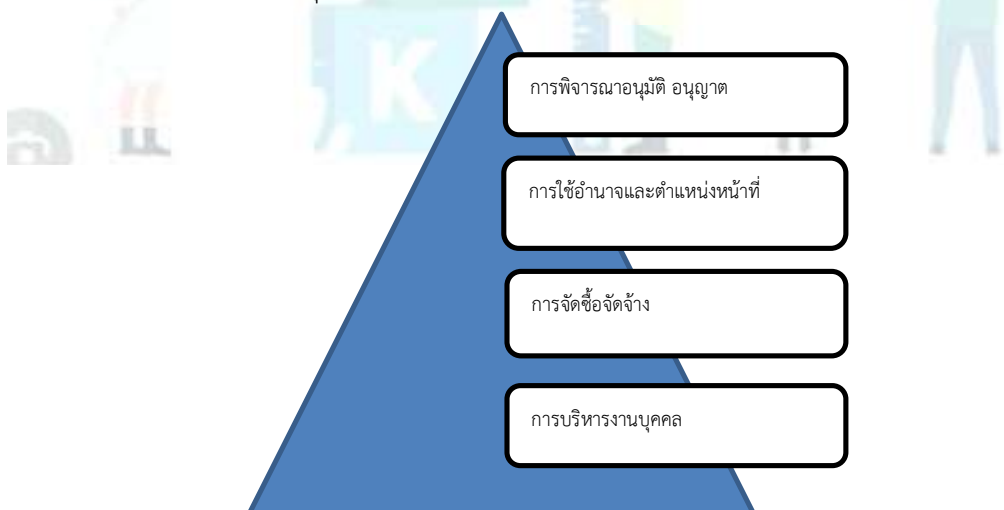
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure incentive แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

#### 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         | มีโอกาสดังขึ้นประจำ     |
| ๔     | สูง            | มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง        | มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย           | มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก   |
| ๑     | น้อยมาก        | มีโอกาสดังขึ้นยาก       |

-เกณฑ์ระดับรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านดำเนินงาน

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|----------------|----------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก         | ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง                      |
| ๔     | สูง            | ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง              |
| 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                                    | การแสดงสัญลักษณ์ |
|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------------------|
| ต่ำ(Low)              | ๑-๓ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง                                | สีเขียว          |
| ปานกลาง(Medium)       | ๔-๘ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง   | สีเหลือง         |
| เสี่ยงสูง(High)       | ๙-๑๔ คะแนน           | มีมาตรการลดความเสี่ยง                           | สีส้ม            |
| เสี่ยงสูงมาก(Extreme) | ๑๕-๒๕ คะแนน          | มีมาตรการลด และ ประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง            |

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (likelihood)

|   |   |    |    |    |    |
|---|---|----|----|----|----|
| ๕ | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| ๔ | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| ๓ | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
| ๒ | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
| ๑ | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|   | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

๗. กระบวนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มาใช้วิเคราะห์ความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

| ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน</b><br><input checked="" type="checkbox"/> ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br><input type="checkbox"/> ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่<br><input type="checkbox"/> ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br><input type="checkbox"/> ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล |  |
| <b>ชื่อกระบวนการ/งาน</b> การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือรื้อถอนอาคาร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| <b>ชื่อหน่วยงาน</b> องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๗๐                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| <b>ผู้รับผิดชอบ</b> กองช่าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                       | ประเภทความเสี่ยง                        |                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                 | Known factor<br>(รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว) | Unknown factor<br>(คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด) |
| ๑   | มีการเรียกรับผลประโยชน์หรือได้รับการเสนอประโยชน์จากผู้ขอ อนุญาต                                                                                 |                                         | √                                          |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อ โภชนประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบ การ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ |                                         | √                                          |

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

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

ชื่อกระบวนงาน/งาน การใช้และรักษาราชการส่วนกลาง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๗๐

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                 | ประเภทความเสี่ยง                        |                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           | Known factor<br>(รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว) | Unknown factor<br>(คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด) |
| ๑   | ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมการติดตามหรือการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ |                                         | ✓                                          |
|     |                                                                                                                                           |                                         |                                            |

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

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

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                 | ประเภทความเสี่ยง                        |                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           | Known factor<br>(รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว) | Unknown factor<br>(คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด) |
| ๑   | ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมการติดตามหรือการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | ✓                                       |                                            |
|     |                                                                                                                                           |                                         |                                            |

ด้านที่ ๔ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

☒ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๑๙๐

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                           | ประเภทความเสี่ยง                        |                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                     | Known factor<br>(รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว) | Unknown factor<br>(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 ความอิสระของคณะกรรมการ                                               |       | ✓      |     |     |
| ๔   | การบรรจุ แต่งตั้ง โอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง |       | ✓      |     |     |

จากตาราง นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีสัญลักษณ์

-สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

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

##### ๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

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

๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

**ระดับดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

**ระดับพอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

**ระดับอ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

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

๑๑.แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตละประพฤตินิชอบองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

| ความเสี่ยงด้าน                                              | กระบวนการ                                          | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                    | มาตรการป้องกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร | การตรวจสอบสถานที่ตั้งเพื่อขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามเกณฑ์ | ๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสอบสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต<br>๒.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ<br>๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้นจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ |

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

## ๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงตัก เพื่อการเป็นยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

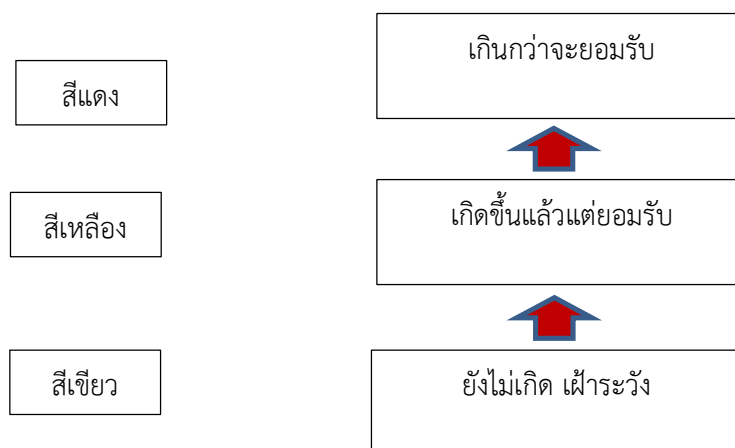
## ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                              | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                          | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | ๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน<br>๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ<br>๓. รายงานผลการยื่นคำขออนุมัติ/อนุญาตต่อผู้บริหาร                                                                                                         | ๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ไร้ความไว้วางใจ<br>๒. แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่ละเอียด ชัดเจนและขาดการประชาสัมพันธ์                        | /               |        |     |
| ๒   | ๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ<br>๒. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ<br>๓. ตรวจสอบทรัพย์สิน(ส่วนกลาง)ของราชการเป็นประจำ<br>๔. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของทางราชการ<br>๕. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม                                   | ๑.มาตรการควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการที่ไม่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ<br>๒.บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน | /               |        |     |
| ๓   | ๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๙<br>๓.รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร<br>๔.มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา | ๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไร้ความไว้วางใจ<br>๒.เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้จักเป็นการส่วนตัวกับผู้เสนอราคาหรือคู่สัญญา                        | /               |        |     |
| ๔   | ๑.การสรรหาคัดเลือกบุคลากรโดยปฏิบัติตามระเบียบบริหารงานบุคคล<br>๒.กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม                                                                                                                                                            | ๑.การบังคับใช้กฎระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการกำกับติดตาม การดำเนินงานอย่างเป็นระบบและโปร่งใส                                                           | /               |        |     |

/สถานะสีเขียว ไม่ว่าเกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

/สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้ง ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการกิจกรรมที่เตรียมไว้  
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 ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต                                                                                            | ค่าประเมินความเสี่ยงรวม | แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบมาตรฐาน                                                                               | ๑                       | - จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้<br>- การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและลดเฝ้าระวัง การทุจริต เช่น การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางร้องเรียนการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ<br>- กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านการทุจริตแก่คู่ค้า รัฐวิสาหกิจ เป็นต้น |
| การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์ส่วนตน                                                                                      | ๑                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| การเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือ ร้านที่ตนเองต้องการ                                                                                   | ๑                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| การบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง | ๑                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม                                        | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                                                                   | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยงที่<br>อาจเกิดขึ้น                                                                                                                   | ปัจจัยเสี่ยง<br>ที่อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้<br>เกิดการ<br>ทุจริต     | การ<br>ควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                    | ประเมินระดับความเสี่ยง |            |     |      |     |            |        | วิธีการในการ<br>บริหารจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                               | ตัวชี้วัดผล<br>สำเร็จ                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----|------|-----|------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                            |                                                                                                                  |                                                                                                                                                             |                                                                             |                                                               | ไม่มี                  | ต่ำ<br>มาก | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง<br>มาก | สูงสุด |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    |
| ๑   | การขออนุญาต<br>ก่อสร้าง<br>อาคาร<br>ดัดแปลงหรือ<br>รื้อถอน | การอนุมัติ<br>อนุญาต ตาม<br>พระราชบัญญัติ<br>การอำนวยความสะดวก<br>ในการพิจารณาอนุญาต<br>ของทางราชการ<br>พ.ศ.๒๕๕๘ | ๑.เจ้าหน้าที่มี<br>การเรียกรับ<br>สินบน เพื่อช่วย<br>ให้การพิจารณา<br>อนุมัติ อนุญาต<br>ง่ายขึ้น หรือ<br>ได้รับการ<br>ยกเว้น หรือไม่<br>เป็นไปตาม<br>กฎหมาย | ข าด ก าร<br>ควบคุมอย่าง<br>ใกล้ชิด<br>ก ำ ร<br>ตร ว จ ส อ บ<br>สถานที่ตั้ง | มาตรฐานการ<br>ดำเนินการทาง<br>วินัยของ<br>พนักงานส่วน<br>ตำบล |                        |            | /   |      |     |            |        | ๑.ประกาศ<br>นโยบายNo<br>Gift Policy<br>๒.จัดทำ<br>แผนผัง<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน<br>ปฏิบัติงาน<br>ตามกฎหมาย<br>เผยแพร่ ณ<br>จุดให้บริการ<br>๓.จัดทำคู่มือ<br>การให้บริการ<br>ประชาชน | จำนวนเรื่อง<br>ร้องเรียนของ<br>ประชาชน<br>เกี่ยวกับการ<br>เรียกรับ<br>ผลประโยชน์<br>ของเจ้าหน้าที่ |

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม                                                | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน | เหตุการณ์ความเสี่ยงที่<br>อาจจะเกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                         | ปัจจัย<br>เสี่ยงที่อาจ<br>มี<br>ผลกระทบ<br>/กระตุ้นให้<br>เกิดการ<br>ทุจริต     | การควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                                               | ประเมินระดับความเสี่ยง |            |     |      |     |            |        | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                     | ตัวชี้วัดผล<br>สำเร็จ                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----|------|-----|------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                    |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                                                      | ไม่มี                  | ต่ำ<br>มาก | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง<br>มาก | สูงสุด |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                         |
| ๒   | การนำ<br>ทรัพย์สิน<br>ของทาง<br>ราชการมา<br>ใช้ในเรื่อง<br>ส่วนตัว | การใช้อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่               | ด้วยการปฏิบัติงานเพื่อ<br>บำบัดทุกข์และ<br>แก้ปัญหาความ<br>เดือดร้อนของ<br>ประชาชนในบางครั้ง<br>อาจมีความต่อเนื่อง<br>และพันเวลาราชการ<br>องค์การบริหารส่วน<br>ตำบลนาโยงใต้ จึงอาจ<br>มีการใช้ทรัพย์สินของ<br>ทางราชการ เช่น<br>รถยนต์ส่วนกลางของ<br>ทางราชการ ซึ่งอาจ<br>ต้องปฏิบัติงานในช่วง<br>นอกเวลาราชการ | ผู้บังคับบัญ<br>ชาขาดการ<br>ค ว บ คุม<br>ก ำ กั บ<br>ติ ต ต ำ ม<br>อย่างใกล้ชิด | มาตรฐานทั่วไป<br>เกี่ยวกับวินัย<br>และการรักษา<br>วินัย และการ<br>ดำเนินการทาง<br>วินัย พ.ศ.<br>๒๕๕๘ |                        | /          |     |      |     |            |        | ๑.นโยบาย<br>คุณธรรม<br>จริยธรรม<br>ข้าราชการ<br>พนักงานส่วน<br>ตำบลและ<br>พนักงานจ้างตาม<br>มาตรการป้องกัน<br>และต่อต้านการ<br>ทุจริตคอร์รัปชัน<br>ของอบต.นาโยง<br>ใต้<br>๒.มีการจัดทำ<br>ทะเบียนควบคุม<br>การใช้และการ<br>เบิกจ่ายพัสดุ<br>อย่างเคร่งครัด | จำนวนเรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับการนำ<br>ทรัพย์สินของ<br>ทางราชการมา<br>ใช้ส่วนตัว |

| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                           |
| ๓   | กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง | การจัดซื้อจัดจ้าง                     | ๑.การ ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างมี ความเสี่ยงใน การเกิดผล ประโยชน์ทับ ซ้อน เนื่องจาก ต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชน ๒.เจ้าหน้าที่ กำหนดเงื่อนไข ที่เอื้อ ผลประโยชน์ให้ กับผู้เสนอราคา ที่เป็นพวก เดียวกัน ๓.เจ้าหน้าที่มี ส่วนได้เสียใน สัญญาที่ทำกับ หน่วยงาน | ๑.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ไร้ความไว้วางใจ 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 ๒๕๖๙ ๓.รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ ผู้บริหาร ๔.มีขั้นตอนการ ตรวจสอบ ความสัมพันธ์ ระหว่างคู่สัญญา | ๑.รายงาน และเผยแพร่ แผนต้น ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ผ่าน ช่องทางต่างๆ และเสนอ ผู้บริหารทราบ ๒.ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนหรือ จำนวนเรื่อง ร้องเรียน ลดลง |

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

