

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน

พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส
ตำบลกุดน้ำใส อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร

การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด,กองช่าง,กองคลัง โทรศัพท์ ๐ ๔๓๖๖ ๙๒๒๒

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		✓
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน การบริการประชาชนหรือบุคคลภายนอกผู้มาติดต่องานตามภารกิจ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองของอบต.กุดน้ำใส โทรศัพท์ ๐ ๔๓๖๖ ๙๒๒๒

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	มีการพิจารณาการให้บริการแก่พวก พ้องก่อนหรือแซงคิว เพื่อแลกกับการ รับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์อื่นใด		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองของอบต.กุดน้ำใส โทรศัพท์ ๐ ๔๓๖๖ ๙๒๒๒

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจ รับพัสดุ จงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง เพื่อแลกกับผลประโยชน์		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน การบริหารงานบุคคล เรื่อง สิทธิสวัสดิการข้าราชการ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง

การบริหารงานบุคคล เรื่อง การสรรหาคัดเลือกบุคลากร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองของอบต.กุดน้ำใส โทรศัพท์ ๐ ๔๓๖๖ ๙๒๒๒

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓
๒	การสรรหาคัดเลือกบุคลากร คณะกรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้ามาเป็นพนักงานอาจเรียก/รับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องของตน เพื่อรับเข้าทำงาน		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสดังเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประสิทธิภาพการดำเนินงานในอดีต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เพื่อรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจ ผ่านมาตรฐาน	✓			
๒	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์		✓		
๓	การให้บริการตามภารกิจ มีรับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล เพื่อแลกกับผลประโยชน์ให้ พวกพ้อง	✓			
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ที่เป็น คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ จงใจไม่ ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง เพื่อแลก กับผลประโยชน์	✓			
๕	การบริหารงานบุคคลเจ้าหน้าที่มี เจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงิน ราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก		✓		
๖	การบริหารงานบุคคล คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก บุคลากร เข้ามาเป็นพนักงานอาจ เรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อ ประโยชน์แก่พวกพ้องของตน เพื่อ รับเข้าทำงาน		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสี
จราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ – ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบ ต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เพื่อรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่าน มาตรฐาน	๑	๑	๑
๒	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้ง สถานประกอบการ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	๒	๓	๖
๓	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ มีการรับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล เพื่อแลกกับผลประโยชน์ให้พวก พ้อง	๑	๑	๑
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ พัสดุ จงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง เพื่อแลกกับผลประโยชน์	๑	๒	๒
๕	การบริหารงานบุคคล เจ้าหน้าที่มีเจตนาบิดเบือนข้อมูล และเบิกเงิน ราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๒	๓	๖
๖	การบริหารงานบุคคล คณะกรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้า มาเป็นพนักงานอาจเรียก/รับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องของตน เพื่อ รับเข้าทำงาน	๒	๓	๖

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เพื่อ รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ ตรวจผ่านมาตรฐาน	ดี	✓		
๒.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง รายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	พอใช้		✓	
๓.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ มีการรับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล เพื่อแลกกับผลประโยชน์ ให้พวกพ้อง	ดี	✓		
๔.การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ จงใจ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง เพื่อ แลกกับผลประโยชน์	ดี	✓		
๕.การบริหารงานบุคคล เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และ เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี		✓	

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๖.การบริหารงานบุคคล คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก บุคลากร เข้ามาเป็นพนักงานอาจ เรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อ ประโยชน์แก่พวกพ้องของตน เพื่อรับเข้าทำงาน	ดี		✓	

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภอนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๑.๑ การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ของการอนุญาตประกอบ กิจการฯ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ๑.๒ การรับสินบนจากผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อ ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจ ผ่านมาตรฐาน	๑.เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการ บางท่านไม่เข้าใจระเบียบ คุณสมบัติผู้ประกอบการอย่าง ถ่องแท้ทำให้คุณสมบัติของ ผู้ประกอบการไม่ครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการ การ บางท่านไม่เข้าใจรายละเอียด เกี่ยวกับคุณสมบัติในเรื่องต่าง ๆ ของผู้ประกอบการจนทำให้ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนหรือทราบ แล้วแต่เจตนาเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาต	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการให้ พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขออนุญาต) ๒. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ตุลาคม๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง
	๒.เจ้าหน้าที่รับสินบนจากผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อ ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจ ผ่านมาตรฐาน	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้กับ พวกพ้อง (บางราย) เพื่ออนุญาต การขออนุญาตก่อสร้าง โดย คุณสมบัติไม่ครบตามหลักเกณฑ์	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๒. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล	ตุลาคม๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	กองช่าง
๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑.การรับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล เพื่อแลกกับ ผลประโยชน์ที่จะใช้อำนาจ หรือหน้าที่เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้พวกพ้อง	๑. การรับสินบนหรือของขวัญ ของกำนัล เพื่อแลกกับ ผลประโยชน์ที่จะใช้อำนาจเอื้อ ประโยชน์ประโยชน์หรือ ช่วยเหลือพวกพ้อง เช่น เลือกให้บริการพวกพ้องของผู้มี อำนาจก่อน	๑.ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๓.ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ ๔.มีการจัดรูปแบบการเข้ารับบริการ รืออย่างเป็นระบบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด/กอง คลัง/กองช่าง/ กองการศึกษาฯ

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ จงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง เพื่อแลกกับผลประโยชน์	๑.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามแบบ หรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้องเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๑.อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์ ๓.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษาฯ
๔.การบริหารงานบุคคล	๑.มีการเบิกเงินเป็นเท็จหรือไม่ตรงตามสิทธิที่กฎหมายรับรอง	๑.เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๑.ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒.ส่งเสริมการดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษาฯ
	๒.คณะกรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้ามาเป็นพนักงานอาจเรียก/รับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องของตนเพื่อรับเข้าทำงาน	๑.คณะกรรมการสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้ามาเป็นพนักงานอาจเรียก/รับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องของตนเพื่อรับเข้าทำงาน	๑.ส่งเสริมการดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการจากภายนอกให้มีส่วนร่วมตรวจสอบถ่วงดุลอำนาจ ๓.จัดอบรมโครงการคุณธรรมจริยธรรมแก่เจ้าหน้าที่ในองค์กร ๔.ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด


นางสาวสุรียรัตน์ พารา
นิติกร


(นางสาวปติดา พรหมศรี)
รองปลัดอบต. รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส


(นายสุรัชย์ กระเดา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภอนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส ได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ประ.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

๔) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ที่ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและมิดชิด, จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และจัดหากล่องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อป้องกันการสูญหาย	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายไม่พบข้อผิดพลาด	สีเขียว	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงานและราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณงานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิดข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รีบแจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลนาวล	สีเขียว	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่เสียชีวิตหรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนักทะเบียนอำเภอพนมไพรก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีที่ดำเนินการโดยกรมบัญชีกลาง (e-payment)	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง สีเหลือง
- ๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง สีเขียว
- ๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง สีเหลือง
- ๔) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง สีเขียว

งานบริหารงานทั่วไป
สำนักงานปลัด อบต.
โทรศัพท์ ๐ ๔๓๖ ๖๙๒๒๒