



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกใหญ่

## คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ(ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อน หน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของ หน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็น เครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ (Corruption Risk Assessment) เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้ หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมามาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่ การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชน และชาวต่างชาติมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลให้ค่า คะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้น องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกใหญ่ อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ใกล้ชิดกับ ประชาชนมากที่สุด มีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมุ่งเน้นการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฉบับนี้จะเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง

องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกใหญ่

## ส่วนที่ ๑

### ความหมาย วัตถุประสงค์ ปัจจัยสำเร็จ และขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

#### วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความ เชื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

#### ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร
- ๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร
- ๓) กำหนดกระบวนการจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมอง จากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจาก ภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนรวมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมี การสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริตที่กำหนดไว้ เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความ ตระหนักร (Awareness) เรื่อง ความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

#### วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมินดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกใหญ่

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการ ทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือ กัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถ สกัด กั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลัก ธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกใหญ่ ได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการ ทุจริตเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

นิยามของประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยง		
ด้านที่ ๑	การอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการตามการอนุมัติอนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย /การ ให้บริการ ตามภารกิจ	อำนาจหน้าที่คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่ง หนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ ที่ มีการปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุโดยการจ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือ โดยนิติกรรมอื่นตามที่กำหนดใน กฎกระทรวง “พัสดุ” หมายความว่า สินค้า งาน บริการ งานก่อสร้าง งานจ้างที่ปรึกษา และงานจ้าง ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างรวมทั้งการ ดำเนินการอื่นตามที่ กำหนดในกฎกระทรวง
ด้านที่ ๔	การบริหารงานบุคคล	กระบวนการต่างๆ ในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับ บุคคล ตั้งแต่ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลื่อน ตำแหน่ง การเลื่อนขั้นเงินเดือน การลงโทษ และการ ให้พ้นจากตำแหน่ง

## ๒. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๒.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

➤ โอกาสเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงใน ช่วงเวลา หนึ่ง ในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง ต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง ต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง ต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี

### ๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช้การเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแลองค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

### ๒.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

แบบตารางประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lx)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
<b>ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต</b>						
๑	ตรวจสอบเอกสาร/รับเอกสารการขอ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ไม่จัดลำดับการให้บริการตามลำดับ ขั้นตอน ในการตรวจสอบเอกสารโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ เรียกรับค่าดำเนินการหรือไม่ให้การบริการประชาชน ที่ขอรับบริการ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การลงพื้นที่เข้าตรวจสอบสถานประกอบการที่ขอ อนุญาตประกอบ กิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์โดยการ จัดทำรายงานไม่เป็นไป ตามข้อเท็จจริง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่อาจใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็น ธรรม หรือเลือกกระทำ ไม่เป็นไปตามกฎหมาย กำหนด และไม่เป็นไปตามลำดับการคำขอ	๒	๓	๖	ปานกลาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lx)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
<b>ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>						
๑	การออกระเบียบ กฎ หรือข้อบังคับ ท้องถิ่น	การออกระเบียบ กฎ หรือข้อบังคับท้องถิ่น อาจมี การเอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ใน หน่วยงาน	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่นการ จัดทำเอกสารประกอบการเบิก-จ่ายเงิน สวัสดิการ ค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้าน ฯลฯ	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การจัดสรรงบประมาณ โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการจัดสรรงบประมาณอย่างไม่เท่า เทียม หรืออาจจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับ ซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	๒	๓	๖	ปานกลาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lx)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง						
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปทราบผ่าน เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน ตามกฎหมายกำหนด อย่างเปิดเผย	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่อาจเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง หรือการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องจัดซื้อตามบัญชีนวัตกรรมไทย	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างอาจไม่ได้ออกไปตรวจงานจ้าง ณ สถานที่ก่อสร้าง อย่างครบถ้วนในแต่ละขั้นตอนการก่อสร้าง ซึ่งอาจใช้การรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน หรือรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง	๓	๕	๑๕	สูงมาก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lx)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
<b>ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล</b>						
๑	การสอบคัดเลือก สรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้าง การจ้างเหมาบริการ บุคคล	- การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคัดเลือก สรรหา และเลือกสรร มีกระบวนการไม่โปร่งใส มีการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นแลกกับการรับเข้าทำงาน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเลื่อนขั้นเงินเดือน /พิจารณาความดีความชอบ ประจำปี	ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม ในการพิจารณาความดีความชอบไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล	มีการเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนอื่นในการโอน(ย้าย)	๒	๓	๖	ปานกลาง

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑.ประเด็น การอนุมัติการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในตรวจเอกสารเพื่อเรียกปรับดำเนินการ	สูงมาก	๑.จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน้าที่ใน การตรวจสอบเอกสาร ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.จัดทำแผนผัง	๑. กำหนดบทลงโทษอย่าง เคร่งครัด หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกปรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบ ความถูกต้องของคำขอและเอกสาร ประกอบคำขอ ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็นธรรม หรือเลือกกระทำไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกปรับเงิน หรือผลประโยชน์ คำตอบ แทนจากผู้ประกอบการ และกำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑. กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรองตนเองว่าจะไม่เรียกปรับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการ ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยการจัดทำรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการการเปิดเผย ข้อมูลรัฐเชิงรุก กำหนดการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ให้แก่ผู้ประกอบการทราบ	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

๒.ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การออกระเบียบกฎหมาย หรือข้อสั่งการต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	สูงมาก	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ ที่มีพฤติกรรม การทุจริต	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการ ตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ ประกอบการ ๒) แจกหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักงาน ปลัด
การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ในหน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิกเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้านที่เป็นเท็จ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เสริมสร้างความซื่อสัตย์สุจริตให้แก่บุคลากร อบรม.	๑) จัดอบรมชี้แจงสิทธิการเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่ผู้มีสิทธิถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๓) แจกหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การจัดสรรงบประมาณโครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกผลประโยชน์ในภายหลัง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรม การทุจริต	จัดทำแผนงาน งบประมาณในการดำเนินการ และเผยแพร่ให้ ประชาชนได้รับทราบ	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

๓. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศ เผยแพร่ตามกฎหมาย กำหนดโดยเปิดเผย	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจกำหนดบทลงโทษ อย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรม การทุจริต	๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์ อบต. ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	กองคลัง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใสเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑) จัดทำประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์ อบต. ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	กองคลัง
การตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้ง แล้วจึงไปรับการก่อสร้าง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑) กำหนดหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/งาน จ้างให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒) จัดทำบันทึกผลการออกตรวจรับงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและ ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	กองคลัง

๔. ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การสอบคัดเลือกสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างเข้าทำงาน	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรร เลือกสรรต่างๆให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์ - การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับเข้าทำงาน	สูงมาก	จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิด หรือผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักปลัด
การเลื่อนขั้นเงินเดือน / พิจารณา ความดีความชอบประจำปี	ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการ/กิจกรรม “สร้างความโปร่งใสในการพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน”	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓) แจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินได้รับทราบ	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักปลัด
การโยกย้ายพนักงาน อบต.	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ในการแต่งตั้งโยกย้ายซื้อขายตำแหน่ง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิด หรือผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรองตนเองไม่เรียกรับผลประโยชน์	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักปลัด