



รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหาร  
จัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขาด

Email address : [Saraban\\_06300403@dla.go.th](mailto:Saraban_06300403@dla.go.th)

Website : [www.khukhad.go.th](http://www.khukhad.go.th)

Tel: 0 4434 6296

Address : 2 หมู่ 18 ต.คูขาด อ.คง

จ.นครราชสีมา 30260



**ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง** ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### **วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### **การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### **องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต**

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

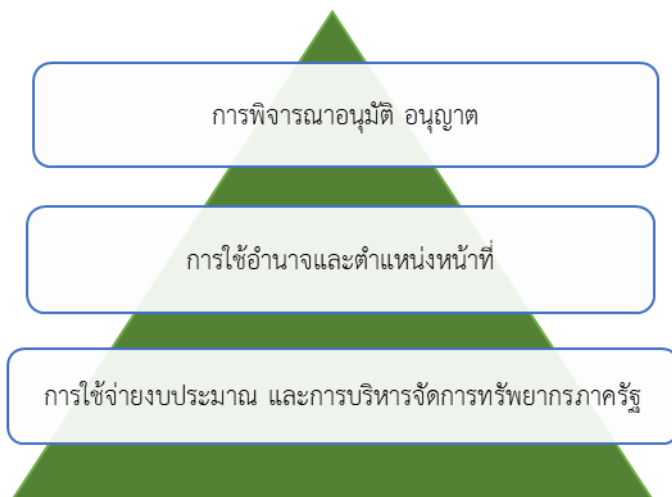
### **ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้**

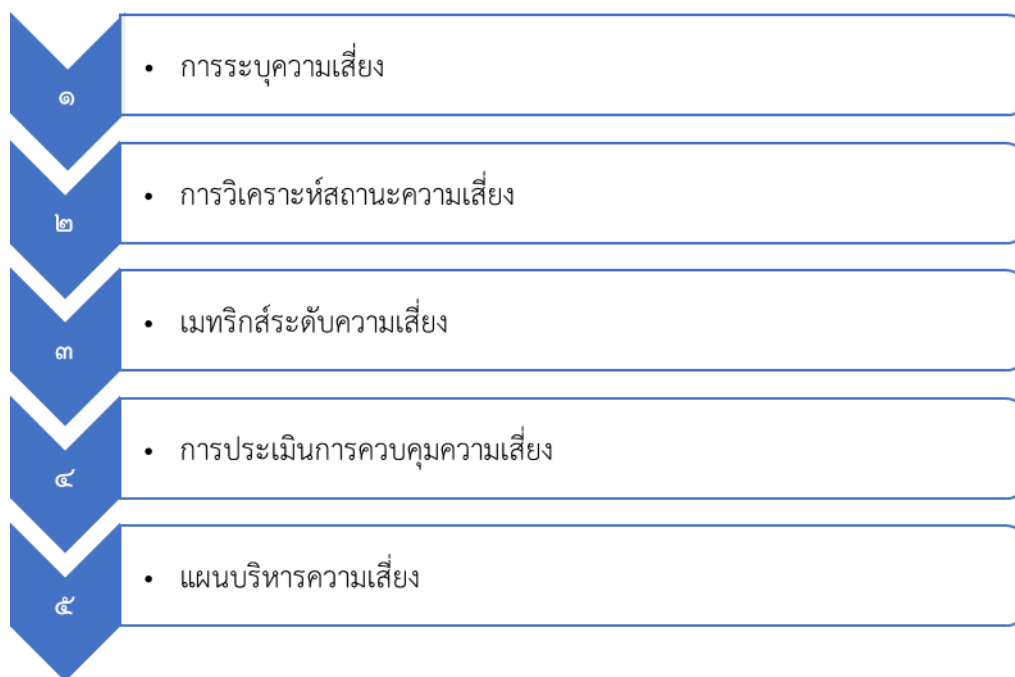
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

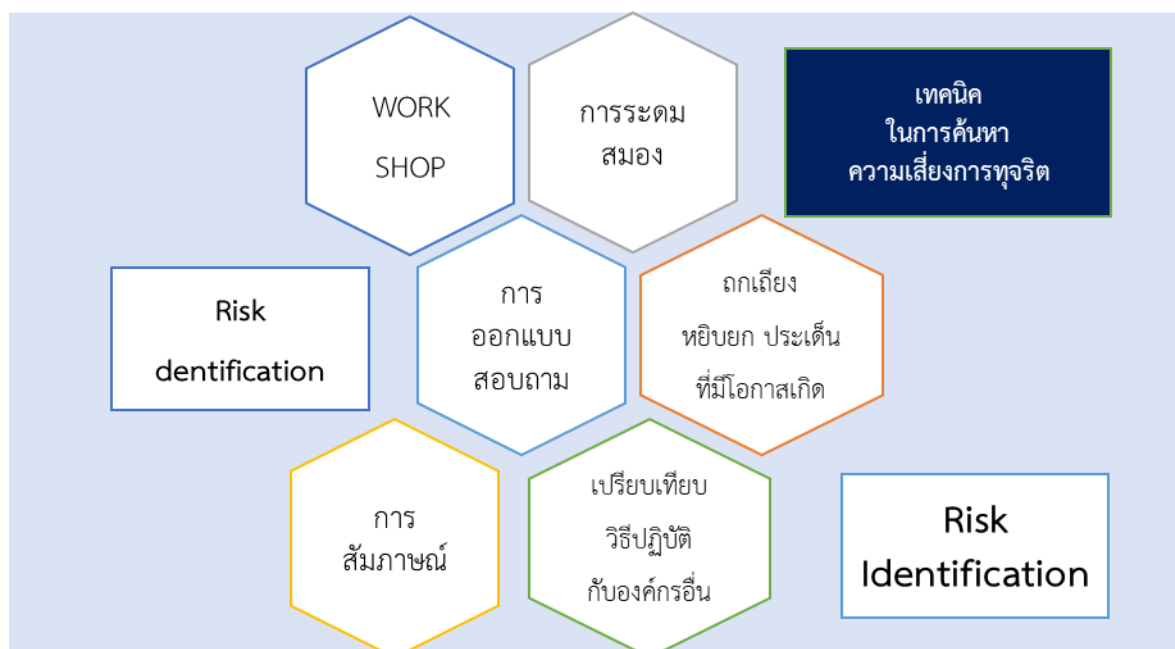


### การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

|                       |                                                                                                                                        |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Known Factor</b>   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว            |
| <b>Unknown Factor</b> | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี |
| ๔     | สูง          | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี |
| ๒     | น้อย         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี |
| ๑     | น้อยมาก      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี  |

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย                                                                                                     |
|-------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก     | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ |
| ๔     | สูง        | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก                                                  |
| ๓     | ปานกลาง    | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน                                                                               |
| ๒     | น้อย       | -                                                                                                            |
| ๑     | น้อยมาก    | -                                                                                                            |

ระดับของความเสีย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสีย (Degree of Risk)

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน     |
|-------|--------------------------------------------|---------------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔ คะแนน  |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๘ คะแนน   |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๓ คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ  
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงผลสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง              |
| เสี่ยงสูง (High)       | ๙ - ๑๔ คะแนน         | มีมาตรการลดความเสี่ยง                         | สีส้ม              |
| ปานกลาง (Medium)       | ๔ - ๘ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง  | สีเหลือง           |
| ต่ำ (Low)              | ๑ - ๓ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง                              | สีเขียว            |

## ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)          |   |    |    |    |    |
|----------------------------------------|---|----|----|----|----|
|                                        | ๕ | ๔  | ๓  | ๒  | ๑  |
|                                        | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
|                                        | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
|                                        | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
|                                        | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
|                                        | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|                                        |   |    |    |    |    |
| โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) |   |    |    |    |    |

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                       | ระดับของความเสี่ยง |             |                    | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | หมายเหตุ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                                           | โอกาสเกิด (L)      | ผลกระทบ (I) | ความรุนแรง (L*I)   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
| ๑. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต | ๒                  | ๓           | ๖<br><br>(ปานกลาง) | <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับผู้ขออนุญาต โดยเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลคุชดาออกหน่วยประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่มีคุณธรรม จริยธรรมและเน้นย้ำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้บริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยการจัดทำโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน</p> <p>๓. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ หน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก</p> <p>๔. การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๕. นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต โดยส่วนราชการสามารถตรวจสอบย้อนกลับการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ได้ ซึ่งจะช่วยให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอ้างเหตุที่ไม่ดำเนินการ และเป็นการป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์</p> | <p>๑. คู่มือการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วยกระบวนการ ขั้นตอนและระยะเวลา หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอรวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. คู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ใน การยื่นคำขอขั้นตอน และระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ</p> <p>๔. ระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) อย่างน้อย ๓ กระบวนงาน</p> <p>๕. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos &amp; Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทา และเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมที่ชัดเจนขึ้น</p> |          |

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                 | ระดับของความเสี่ยง |   |                    | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | หมายเหตุ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ๒. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น | ๒                  | ๓ | ๖<br><br>(ปานกลาง) | <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับผู้ขออนุญาต โดยเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลคุชดาออกหน่วยประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่มีคุณธรรม จริยธรรมและเน้นย้ำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้บริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยการจัดทำโครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน</p> <p>๓. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ หน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก</p> <p>๔. การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐาน เดียวกัน</p> <p>๕. นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต โดยส่วนราชการสามารถตรวจสอบย้อนกลับ การดำเนินการของเจ้าหน้าที่ได้ ซึ่งจะทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอ้างเหตุที่ไม่ดำเนินการ และเป็นการป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์</p> | <p>๑. คู่มือการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วยกระบวนการ ขั้นตอนและระยะเวลา หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอรวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. คู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ใน การยื่นคำขอขั้นตอน และระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ</p> <p>๔. ระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) อย่างน้อย ๓ กระบวนงาน</p> <p>๕. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos &amp; Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทา และเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมที่ชัดเจนขึ้น</p> |          |

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                          | ระดับของความเสี่ยง |             |                  | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                        | หมายเหตุ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                              | โอกาสเกิด (L)      | ผลกระทบ (I) | ความรุนแรง (L*I) |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |
| ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของ ตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง | ๒                  | ๓           | ๖<br>(ปานกลาง)   | ๑. ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ โดย กำหนดมาตรการดังนี้<br>๑. มาตรการ NO Gift Policy<br>๒. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน                                                                        | ๑. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทา และเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมที่ชัดเจนขึ้น<br>๒. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยเผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน                                                                                 |          |
| ๒. การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ           | ๒                  | ๓           | ๖<br>(ปานกลาง)   | ๓. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล<br>๔. โครงการบุคลากรต้นแบบ ด้าน “บริการเป็นเลิศ”<br>๕. โครงการพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)<br>๖. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงาน | ๓. ดำเนินการเผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงาน/คู่มือประชาชนให้บุคคลภายในและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกได้รับทราบ ผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน<br>๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>๕. เผยแพร่ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบลและสมาชิกสภาฯ บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน |          |

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                 | ระดับของความเสี่ยง |             |                    | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | หมายเหตุ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                                                                                                     | โอกาสเกิด (L)      | ผลกระทบ (I) | ความรุนแรง (L*I)   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ อาจเป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการโดยคาดไม่ถึง รวมถึงการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ | ๒                  | ๔           | ๘<br><br>(ปานกลาง) | ๑. กิจกรรมควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี<br>๒. กิจกรรมวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี<br>๓. มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน<br>๔. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร<br>ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ<br>๖. โครงการเสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ<br>๗. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม | ๑. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยเผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน<br>๒. ดำเนินการจัดอบรมโครงการเสริมสร้างการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๘<br>๓. ดำเนินการจัดทำประกาศการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP เผยแพร่ต่อสาธารณชนรับทราบ<br>๔. ดำเนินการจัดทำประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุเผยแพร่ต่อสาธารณชนรับทราบ<br>๕. ดำเนินการจัดทำรายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำไตรมาส/ประจำปีงบประมาณ และเผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน |          |
| ๒. การเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้รับจ้าง                                                                              | ๒                  | ๔           | ๘<br><br>(ปานกลาง) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |