



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
อำเภอบ้านนาเดียม จังหวัดสุรินทร์ธานี

คำนำ

ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ และกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ที่สำคัญในด้านการป้องกันการทุจริตมีเป้าหมายให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริต และประพฤติมิชอบ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงในทุกระดับ โดยเฉพาะการสร้างวัฒนธรรมแยกแยะ ประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของบุคลากรภาครัฐ รวมทั้งสร้างจิตสำนึกและค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอาย ต่อการทุจริตประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ที่มีวิสัยทัศน์คือ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance & Clean Thailand)” ซึ่งยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก เป็นการมุ่งเน้นการพัฒนากลไกและกระบวนการด้านการป้องกันการทุจริตของประเทศไทยให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อลดโอกาสการทุจริตหรือทำให้การทุจริตเกิดยากขึ้นหรือไม่เกิดขึ้น โดยอาศัยทั้งการกำหนดกลไกด้านกฎหมาย กลไกทางการบริหาร และกลไกอื่น ๆ ตลอดจนเสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐและเอกชนให้มีธรรมาภิบาลมากยิ่งขึ้น แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบมีวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต คือ ให้มีมาตรการควบคุม กำกับ ติดตาม การบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐ และภาคเอกชน โดยเฉพาะการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตของบุคลากร ใช้ดุลยพินิจโดยสุจริตภายใต้กรอบธรรมาภิบาลและการกำกับกิจการที่ดีอย่างแท้จริง แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต คือ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบและธรรมาภิบาลในสังคมไทย มีวัตถุประสงค์เพื่อลดปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบของประเทศ และประชาชนมีความเชื่อมั่นว่าเป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์สุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้ จึงได้ดำเนินการและจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้ จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้

บทนำ

ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ และกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ที่สำคัญในด้านการป้องกันการทุจริตมีเป้าหมายให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงในทุกกระดับ โดยเฉพาะการสร้างวัฒนธรรมแยกแยะ ประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของบุคลากรภาครัฐ รวมทั้งสร้างจิตสำนึกและค่านิยมให้ทุกภาคส่วน ตื่นตัว และละอายต่อการทุจริตประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ที่มีวิสัยทัศน์คือ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance & Clean Thailand)” ซึ่งยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุกเป็นการมุ่งเน้นการพัฒนากลไกและกระบวนการป้องกันการทุจริตของประเทศไทยให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อลดโอกาสการทุจริตหรือทำให้การทุจริตเกิดยากขึ้นหรือไม่เกิดขึ้น โดยอาศัยทั้งการกำหนดกลไกด้านกฎหมาย กลไกทางการบริหาร และกลไกอื่น ๆ ตลอดจนเสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐและเอกชนให้มีธรรมาภิบาลมากยิ่งขึ้น แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบมีวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต คือ ให้มีมาตรการควบคุม กำกับ ติดตาม การบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐ และภาคเอกชน โดยเฉพาะการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตของบุคลากร ใช้ดุลยพินิจโดยสุจริต ภายใต้กรอบธรรมาภิบาลและการกำกับกิจการที่ดีอย่างแท้จริง แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามทุจริต คือ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบและธรรมาภิบาลในสังคมไทย มีวัตถุประสงค์เพื่อลดปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบของประเทศ และประชาชนมีความเชื่อมั่นว่าเป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์สุจริต จากยุทธศาสตร์และแผนที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตดังกล่าวมีเป้าหมายสำคัญเพื่อให้สังคมไทยเป็นสังคมคุณธรรม ปลอดจากการทุจริต และคำนึงถึงบทบาทของทุกภาคส่วนให้เข้ามามีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการบูรณาการความร่วมมือในการป้องกัน ฝ้าระวัง ต่อต้าน และปราบปรามการทุจริตทุกรูปแบบอย่างเข้มแข็งเพื่อให้ประเทศไทยเป็นประเทศที่มีมาตรฐานความโปร่งใสเทียบเท่าสากลกลุ่มงาน ป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงวัฒนธรรม มีบทบาทหน้าที่ในด้านการศึกษา วิเคราะห์ รวบรวม ข้อมูลสภาพปัญหา เพื่อจัดทำข้อเสนอแนะมาตรการ แนวทางการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของส่วนราชการ เสนอต่อหัวหน้าส่วน ราชการ และส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้นเพื่อกำหนดเป็นมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตและการบริหารงานโปร่งใส ตรวจสอบได้ ใช้เป็นกลไกในการดำเนินงาน การกำกับติดตาม และการประเมินผลด้านการป้องกันการทุจริตเป็นการดำเนินงานที่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่จะช่วยสนับสนุนต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ของประเทศไทยให้สูงขึ้น อีกทั้งเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานภาครัฐให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก 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 นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวม ของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามี ความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

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 – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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 ให้การควบคุมภายในต่าเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อ การควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นอีก

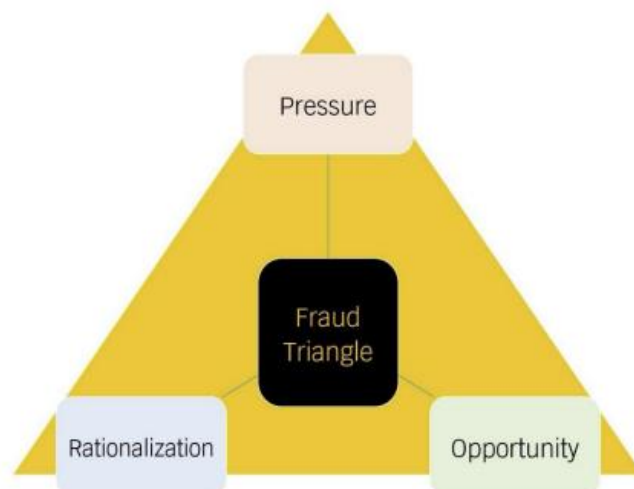
๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้ได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะอาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (The Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

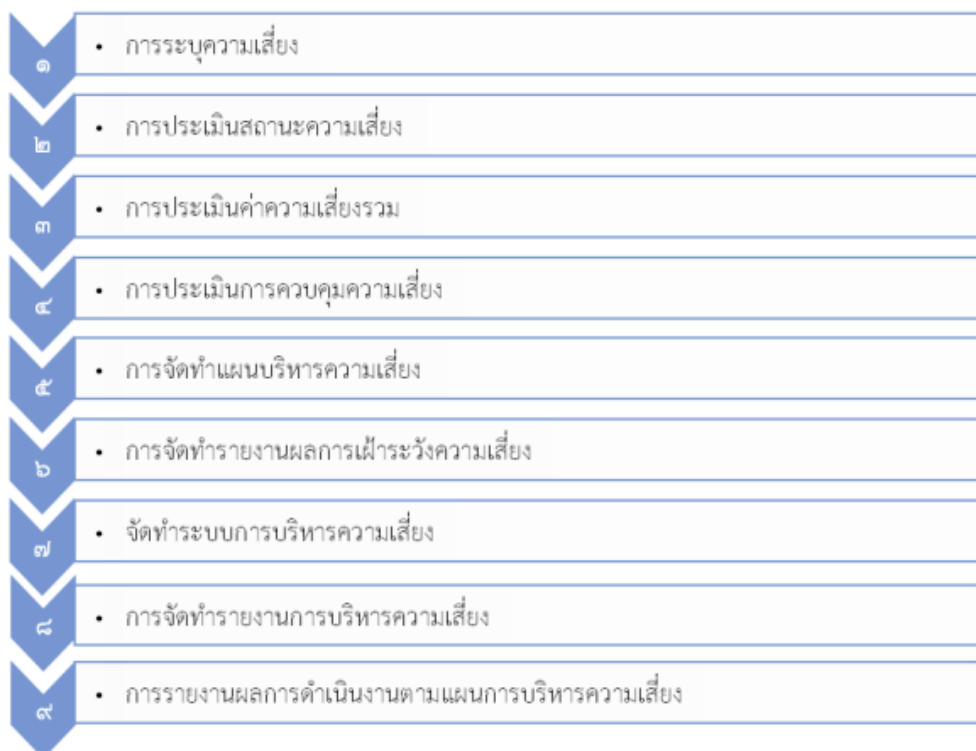
๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การทุจริตที่เกิดขึ้นในสังคมไทย มีการกล่าวขานกันว่าการทุจริตทั้งขนาดเล็ก ขนาดใหญ่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศ (CPI) การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันการทุจริตเป็นเช่นเดียวกับการประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (EIA) นั้นเอง

การเตรียมข้อมูลที่ต้องทำการรวบรวมก่อนลงมือทำการประเมิน
ความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อกระบวนการ/งาน การขออนุญาตก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

ผู้รับผิดชอบ นายเลิศเชาว์ จันทร์ภักดี โทร ๐-๗๗๓๕-๙๕๒๒

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑	การรับคำขอ	๑.จัดทำคู่มือและขั้นตอนการดำเนินการอย่างละเอียด
๒	การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารพร้อมระบุชื่อผู้ตรวจเอกสาร ๒.หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องและลงลายมือชื่อรับรองรายละเอียดเอกสารก่อนเสนอผู้บริหาร
๓	การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความถูกต้อง
๔	การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง	๑.ผู้มีอำนาจสามารถรับรองเอกสารที่ครบถ้วนโดยอ้างอิงจากเอกสารประกอบการพิจารณาอนุมัติ หากเอกสารไม่ครบถ้วนหรือไม่ผ่านการตรวจสอบจะไม่สามารถเสนอผู้มีอำนาจเพื่อออกใบอนุญาตได้
๕	ผ่านการพิจารณา	๑.แจ้งให้ประชาชนทราบว่าได้รับเรื่องแล้ว และดำเนินการออกใบอนุญาตให้ประชาชนภายในระยะเวลาที่กำหนด

ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ชื่อกระบวนการ/งาน การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด

ผู้รับผิดชอบ นางป้อมเพชร มณีประวดี โทร ๐-๗๗๓๕-๙๕๒๒

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑	ประกาศรับสมัคร	๑.จัดทำคู่มือและขั้นตอนการสมัครอย่างละเอียด
๒	ผู้ปกครองยื่นเอกสาร	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารพร้อมระบุชื่อผู้ตรวจเอกสาร ๒.หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องและลงลายมือชื่อรับรองรายละเอียดเอกสาร ก่อนเสนอผู้บริหาร
๓	การพิจารณารับนักเรียน	๑.ผู้มีอำนาจสามารถรับรองได้ในกรณีที่เอกสารครบถ้วน
๔	ประกาศผล	๑.ให้ประกาศผลทั้งตัวจริงและตัวสำรองในประกาศทั้งหมด

ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง

ผู้รับผิดชอบ นางชุลีรัตน์ ชูพรหมแก้ว โทร ๐-๗๗๓๕-๕๕๒๒

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑	การวางแผนจัดหาวัสดุ/ขอความเห็นชอบในการจัดหาวัสดุ	๑.เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด ๒.เปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการประเมิน ITA แบบวัด OIT ข้อ ๐๗ ข้อ ๐๘ ข้อ ๐๑๔ ข้อ ๐๑๕ และ ข้อ ๐๑๖ ๓.จัดทำรายละเอียดเงื่อนไขในการจัดซื้อโดยวิธีการพิเศษ หรือต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท โดยระบุเงื่อนไขให้ชัดเจน หากนอกเหนือจากเงื่อนไข จะไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวิธีการนี้ได้
๒	การกำหนด TOR	๑.เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด ๒.เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๓.เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามาตรวจสอบร่าง TOR
๓	การให้ความเห็นชอบในการจัดหาพัสดุและแต่งตั้งคณะกรรมการ	๑.เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด ๒.เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๔	ขั้นการดำเนินการจัดหาพัสดุ/การสรรหาผู้ว่าจ้าง	๑.จัดทำตัวอย่างการสมัครเผยแพร่บนเว็บไซต์และสื่อของหน่วยงาน ๒.เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๕	ขั้นการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญา โดยผู้บริหารท้องถิ่น	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารพร้อมระบุชื่อผู้ตรวจเอกสาร ๒.หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องลงลายมือชื่อรับรองก่อนเสนอผู้บริหาร
๖	ขั้นการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน	๑.ผู้รับจ้างมีหนังสือแจ้งเข้าดำเนินการ ๒.ผู้บริหารหน่วยงานมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามการดำเนินโครงการ ๓.หน่วยงานต้องเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามตรวจสอบ เฝ้าระวัง และแจ้งข้อมูลการก่อสร้าง ๔.ผู้ควบคุมงานต้องดำเนินการตรวจและควบคุมงาน ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญาให้เป็นไปตามแบบรูปรายละเอียด และข้อกำหนดในสัญญาทุกประการ ๕.หากมีการขยายระยะเวลาสัญญา หน่วยงานต้องคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นหลัก และหน่วยงานต้องเผยแพร่ข้อมูลข้อเท็จจริงให้ประชาชนได้รับทราบตามควรแก่กรณี เพื่อเปิดโอกาสให้มีการตรวจสอบ และเพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างของหน่วยงาน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง





ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
<p>ประเด็นที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>ชื่อกระบวนการ/งาน การขออนุญาตก่อสร้าง</p>		
๑	การรับคำขอ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
๒	การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร
๓	การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนให้ครบถ้วนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก
๔	การลงนามของผู้มีอำนาจ	ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก
๕	ผ่านการพิจารณา	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น
<p>ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>ชื่อกระบวนการ/งาน การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>		
๑	ประกาศรับสมัคร	ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
๒	ผู้ปกครองยื่นเอกสาร	เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์
๓	การพิจารณารับนักเรียน	เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณารับนักเรียน
๔	ประกาศผล	เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน
<p>ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร</p>		
๑	การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร	การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย
๒	การกำหนด TOR	กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์
๓	การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ	มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ
๔	ขั้นการดำเนินการจัดหาพัสดุ/การสรรหาผู้ว่าจ้าง	มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาาร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๕	ขั้นการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาฉบับบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง
๖	ขั้นการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน	ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิกจ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อ ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
ประเด็นที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล		
ชื่อกระบวนการ/งาน การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน		
๑	รับแบบประเมิน	มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้นโดยแลกกับผลประโยชน์
๒	ตรวจสอบคุณสมบัติ ของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน	มีการแก้ไขจำนวนวันลาเพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์
๓	จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ	มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์
๔	เห็นชอบและลงนาม	ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้น เพื่อแลกกับผลประโยชน์
๕	จัดทำคำสั่ง	มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยง ในช่องสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ประเด็นที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๑	การขออนุญาตก่อสร้าง				
	๑.การรับคำขอ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	/			
	๒.การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร	/			
	๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนให้ครบถ้วนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก		/		
	๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง -ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก	/			
๕.ผ่านการพิจารณา -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น	/				

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๒	การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก				
	๑.ประกาศรับสมัคร -ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกผลประโยชน์	/			
	๒.ผู้ปกครองยื่นเอกสาร -เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์	/			
	๓.การพิจารณารับนักเรียน -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการการพิจารณารับนักเรียน	/			
	๔.ประกาศผล -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน	/			
ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง					
๓	การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร				
	๑.การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร -การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย	/			
	๒.การกำหนด TOR -กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์	/			
	๓.การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ -มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ		/		
	๔.ขั้นการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง -มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาพร้อมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ		/		
	๕.ขั้นการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น -เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาบิบบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง	/			
	๖.ขั้นการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน -ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิก จ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง		/		

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ประเด็นที่ ๔ การบริหารงานบุคคล					
๔	การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน				
	๑.รับแบบประเมิน -มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้นโดยแลกกับผลประโยชน์		/		
	๒.ตรวจสอบคุณสมบัติของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน -มีการแก้ไขจำนวนวันลาเพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์	/			
	๓.จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ -มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์	/			
	๔.เห็นชอบและลงนาม -ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์	/			
	๕.จัดทำคำสั่ง -มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์	/			

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ขั้นตอนที่ ๓ รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงหรือสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๑	การขออนุญาตก่อสร้าง ๑.การรับคำขอ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ๒.การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนให้ครบถ้วนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง -ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๕.ผ่านการพิจารณา -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น	๒	๑	๒

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๒	<p>การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.ประกาศรับสมัคร -ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกผลประโยชน์</p> <p>๒.ผู้ปกครองยื่นเอกสาร -เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓.การพิจารณารับนักเรียน -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการการพิจารณารับนักเรียน</p> <p>๔.ประกาศผล -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน</p>	๑	๑	๑
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร</p> <p>๑.การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร -การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p> <p>๒.การกำหนด TOR -กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์</p> <p>๓.การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ -มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ</p> <p>๔.ขั้นการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง -มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาพร้อมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๕.ขั้นการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น -เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกเก็บเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาบีบบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง</p> <p>๖.ขั้นการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน -ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิก จ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง</p>	๓	๒	๖

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง)
๔	การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน ๑.รับแบบประเมิน -มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้น โดยแลกกับผลประโยชน์ ๒.ตรวจสอบคุณสมบัติของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน -มีการแก้ไขจำนวนวันลาเพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์ ๓.จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ -มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้น เพื่อแลกกับผลประโยชน์ ๔.เห็นชอบและลงนาม -ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์ ๕.จัดทำคำสั่ง -มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์	๒	๑	๒

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การขออนุญาตก่อสร้าง ๑.การรับคำขอ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ๒.การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนให้ครบถ้วนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง -ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๕.ผ่านการพิจารณา -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น	ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๒	<p>การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. ประกาศรับสมัคร -ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๒. ผู้ปกครองยื่นเอกสาร -เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓. การพิจารณารับนักเรียน -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณารับนักเรียน</p> <p>๔. ประกาศผล -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน</p>	ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร</p> <p>๑. การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร -การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p> <p>๒. การกำหนด TOR -กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคารมาตรฐานครุภัณฑ์</p> <p>๓. การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ -มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ</p> <p>๔. ขั้นตอนดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง -มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๕. ขั้นตอนจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น -เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาปีบบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง</p> <p>๖. ขั้นตอนควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน -ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิก จ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง</p>	ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๔	<p>การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๑.รับแบบประเมิน</p> <p>-มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้นโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๒.ตรวจสอบคุณสมบัติของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>-มีการแก้ไขจำนวนวันลา เพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓.จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ</p> <p>-มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๔.เห็นชอบและลงนาม</p> <p>-ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๕.จัดทำคำสั่ง</p> <p>-มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p>	ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
<p>ประเด็นที่ ๑</p> <p>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>ชื่อกระบวนการ/งาน การขออนุญาตก่อสร้าง</p>			
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเครือข่าย		x	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User			x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x		

ประเด็นที่ ๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
ชื่อกระบวนการ/งาน	การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก			
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial				X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User				X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X			
ประเด็นที่ ๓	การทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
ชื่อกระบวนการ/งาน	การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร			
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial				X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User				X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X			
ประเด็นที่ ๔	ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล			
ชื่อกระบวนการ/งาน	การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน			
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial				X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User				X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X			

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในขั้นตอนนี้หน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือควบคุม ความเสี่ยงอะไรบ้างในการเตรียมการก่อนลงมือประเมิน จึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจัดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

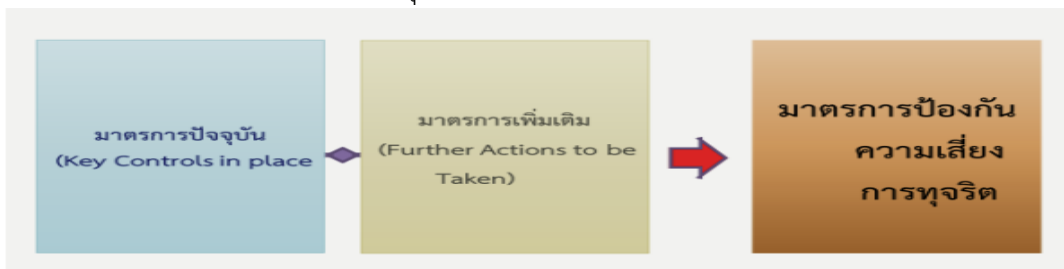
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	<p>การขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๑.การรับคำขอ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๒.การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร</p> <p>๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตาม กฎหมายควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก</p> <p>๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง -ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก</p> <p>๕.ผ่านการพิจารณา -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น</p>	/		
๒	<p>การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.ประกาศรับสมัคร -ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๒.ผู้ปกครองยื่นเอกสาร -เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลง เอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓.การพิจารณารับนักเรียน -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาารับนักเรียน</p> <p>๔.ประกาศผล -เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน</p>	/		

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร</p> <p>๑.การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร -การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p> <p>๒.การกำหนด TOR -กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์</p> <p>๓.การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ -มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ</p> <p>๔.ขั้นการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง -มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาาร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๕.ขั้นการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น -เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาปีบบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง</p> <p>๖.ขั้นการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน -ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิก จ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง</p>	/	/	
๔	<p>การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๑.รับแบบประเมิน -มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้นโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๒.ตรวจสอบคุณสมบัติของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน -มีการแก้ไขจำนวนวันลา เพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓.จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ -มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๔.เห็นชอบและลงนาม -ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๕.จัดทำคำสั่ง -มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p>	/	/	/

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมิน คุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริต นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ ในปัจจุบัน และมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อ ไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป



ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การขออนุญาตก่อสร้าง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	๑.การรับคำขอ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ๒.การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร -เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง -ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก ๕.ผ่านการพิจารณา -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น	๑.กำหนดระเบียบบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒.ทำหนังสือแจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓.แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และคู่มือการบริการประชาชน ๔.ประกาศเจตจำนงสุจริตในการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๕.ประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๖.ประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๗.ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับปลัดและหัวหน้าส่วนราชการที่มีความเกี่ยวข้องกับกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ให้มีความเข้มงวดและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่ ๘.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการอนุมัติ อนุญาต โดยมาจากหลายๆฝ่าย

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๒	<p>๑. ประกาศรับสมัคร</p> <p>-ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๒. ผู้ปกครองยื่นเอกสาร</p> <p>-เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓. การพิจารณารับนักเรียน</p> <p>-เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณารับนักเรียน</p> <p>๔. ประกาศผล</p> <p>-เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อนักเรียน</p>	<p>๑. กำหนดระเบียบบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และคู่มือการบริการประชาชน</p> <p>๔. ประกาศเจตจำนงสุจริตในการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๕. ประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤตินิชอบของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๖. ประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๗. ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับปลัดและหัวหน้าส่วนราชการที่มีความเกี่ยวข้องกับกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ให้มีความเข้มงวดและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่</p>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๓	<p>๑. การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร</p> <p>-การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p> <p>๒. การกำหนด TOR</p> <p>-กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริงซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์</p> <p>๓. การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ</p> <p>-มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ</p> <p>๔. ขั้นตอนการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง</p> <p>-มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคา ร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. กำหนดระเบียบบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และวิธีการคู่มือการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในทุกกระบวนการงาน</p> <p>๔. จัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๕. ประกาศเจตจำนงสุจริตในการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๖. ประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤตินิชอบของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๗. ประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๘. ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับปลัดและหัวหน้าส่วนราชการให้มีความเข้มงวดและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่</p>

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๓	<p>๕. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญาบีบบังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง</p> <p>๖. ขั้นตอนการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน</p> <p>-ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิกจ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จหรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง</p>	<p>๙. จัดกิจกรรมฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่คู่ค้า</p> <p>๑๐. มีมาตรการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ</p> <p>๑๑. มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยประกาศและเผยแพร่ผ่านช่องทางสื่อสารภายในองค์กร และให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</p> <p>๑๒. การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๓. กำหนดกระบวนการให้มีการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ในการมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับจ้าง</p>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขั้นเงินเดือน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๔	<p>๑. รับแบบประเมิน</p> <p>-มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขั้นโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๒. ตรวจสอบคุณสมบัติของพนักงานที่จะเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>-มีการแก้ไขจำนวนวันลา เพื่อให้ผ่านคุณสมบัติโดยแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๓. จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนเสนอ</p> <p>-มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๔. เห็นชอบและลงนาม</p> <p>-ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p> <p>๕. จัดทำคำสั่ง</p> <p>-มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์</p>	<p>๑. กำหนดระเบียบบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. แจ้งเวียนหลักเกณฑ์ และวิธีการคู่มือการขอรับเงินสนับสนุน</p> <p>๔. จัดทำมาตรการฯ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>๕. ประกาศเจตจำนงสุจริตในการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๖. ประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๗. ประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากรในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๘. ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับปลัดและหัวหน้าส่วนราชการให้มีความเข้มงวดและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๙. จัดทำหลักเกณฑ์งานบริหารทรัพยากรบุคคลโดยยึดหลักการป้องกันการทุจริต โดยมีคณะกรรมการป้องกันการทุจริตร่วมดำเนินการด้วย</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยัน ผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ขั้นตอนที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			ดี	พอใช้	อ่อน
การขออนุญาตก่อสร้าง					
๑	๑.จัดทำตัวอย่างการเตรียม คำขอ เผยแพร่บนเว็บไซต์ และสื่อของหน่วยงาน ๒.จัดทำคู่มือและขั้นตอนการดำเนินการอย่างละเอียด	การรับคำขอ ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	/		
	๒.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารพร้อมระบุชื่อผู้ตรวจเอกสาร ๒.หัวหน้าฝ่าย ตรวจสอบความถูกต้องและลงลายมือชื่อรับรองรายละเอียดเอกสาร ประกอบคำขอก่อนเสนอผู้บริหาร	การตรวจสอบหลักฐานและคุณสมบัติ ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร	/		
	๓.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบแบบแปลน และร่วมตรวจสอบและประเมินคุณสมบัติโดยพร้อมเพรียงกัน ร่วมกับผู้รับการประเมินฯ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการ และแนบเอกสารหลักฐานประกอบมติ	๓.การตรวจแบบแปลนอาคารที่ยื่นทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายควบคุมอาคาร ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนให้ครบถ้วนเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก		/	
	๔.เพิ่มขั้นตอนในคู่มือ โดยระบุว่าผู้มีอำนาจจะสามารถรับรองได้ในกรณีที่เอกสารครบถ้วน และการตรวจสอบสถานที่ถูกต้องแล้วเท่านั้น	๔.การลงนามของผู้มีอำนาจรับรอง ความเสี่ยง ผู้มีอำนาจพิจารณารับรองให้โดยง่ายเนื่องจากเป็นคนใกล้ชิดหรือคนรู้จัก	/		
	๕.แจ้งให้ประชาชนทราบว่าได้รับเรื่องแล้ว และดำเนินการออกใบอนุญาตให้ประชาชนภายในระยะเวลาที่กำหนด	๕.ผ่านการพิจารณา ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้ได้รับก่อนไม่ต้องเรียงลำดับการยื่น	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			ดี	พอใช้	อ่อน
การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก					
๒	๑. จัดทำตัวอย่างการสมัครเผยแพร่บนเว็บไซต์ และสื่อของหน่วยงาน ๒. จัดทำคู่มือและขั้นตอนการสมัครอย่างละเอียดระบุเงื่อนไขของการรับสมัครนักเรียนเงื่อนไขพิเศษ โดยแจกจ่ายละเอียดให้ชัดเจนไม่ให้เกิดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจ	๑. ประกาศรับสมัคร ความเสี่ยง ไม่ระบุเงื่อนไขให้ชัดเจน ทำให้สามารถรับเงื่อนไขพิเศษ เพื่อเรียกผลประโยชน์	/		
	๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสาร พร้อมระบุชื่อผู้ตรวจเอกสารประกอบใบสมัคร ๒. หัวหน้าฝ่าย ตรวจสอบความถูกต้อง ลงรายมือชื่อรับรอง รายละเอียดเอกสารประกอบใบสมัครก่อนเสนอผู้บริหาร	๒. ผู้ปกครองยื่นเอกสาร ความเสี่ยง เอกสาร หลักฐานไม่ครบถ้วนตามคุณสมบัติหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารให้เพื่อแลกกับผลประโยชน์	/		
	๓. เพิ่มขั้นตอนในคู่มือ โดยระบุว่าผู้มีอำนาจจะสามารถรับรองได้ในกรณีที่เอกสารครบถ้วน และการตรวจสอบสถานที่ถูกต้องแล้วเท่านั้น	๓. การพิจารณา อนุญาต สอบ และ/หรือจับฉลาก ความเสี่ยง เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อผู้มีสิทธิ์สอบ	/		
	๔. ให้ประกาศผลทั้งตัวจริงและตัวสำรองในประกาศทั้งหมด โดยระบุวิธีการคัดเลือกของผู้ที่ได้รับคัดเลือกทุกคน	๔. ประกาศผล ความเสี่ยง เรียกผลประโยชน์เพื่อแลกกับการมีรายชื่อผู้ผ่านการสอบ	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			ดี	พอใช้	อ่อน
การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร					
๑	๑. เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนด ๒. จัดทำรายละเอียดเงื่อนไขในการจัดซื้อโดยวิธีการพิเศษ หรือต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท โดยระบุเงื่อนไขให้ชัดเจน	๑. การวางแผนจัดหาครุภัณฑ์เกษตร/ขอความเห็นชอบในการจัดหาครุภัณฑ์เกษตร ความเสี่ยง การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดวิธีการจัดซื้อเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย	/		
	๓. เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนด ๔. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๓. เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามาตรวจสอบร่าง TOR	๒. การกำหนด TOR ความเสี่ยง กำหนดคุณลักษณะ/คุณสมบัติที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอบางราย/กำหนดราคากลางสูงเกินจริง ซึ่งมีราคากลางที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานครุภัณฑ์	/		
	๕. เผยแพร่ข้อมูลให้ครบถ้วนตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนด ๖. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๓. การให้ความเห็นชอบในการจัดหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ ความเสี่ยง มีการปกปิดข้อมูลและทำเอกสารเท็จ	/		
	๗. จัดทำตัวอย่างการสมัครเผยแพร่บนเว็บไซต์ และสื่อของหน่วยงาน ๘. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๔. ขั้นตอนการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง ความเสี่ยง มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคา ร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	/		
	๙. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารพร้อมระบุข้อผิดพลาดเอกสาร ๑๐. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องลงลายมือชื่อรับรองก่อนเสนอผู้บริหาร	๕. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญาโดยผู้บริหารท้องถิ่น ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เรียกรับเงิน/จ่ายสินบน/เงินทอน/เปอร์เซ็นต์/จัดทำเอกสารเท็จ/ปลอมแปลงเอกสารในสัญญา บังคับให้เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างขึ้นภายหลัง	/		
	๑๑. ผู้รับจ้างมีหนังสือแจ้งเข้าดำเนินการ ๑๒. ผู้ควบคุมงานดำเนินการตรวจและควบคุมงาน ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญาให้เป็นไปตามแบบรูปรายละเอียด และข้อกำหนดในสัญญาทุกประการ ๑๓. หากมีการขยายระยะเวลาสัญญา หน่วยงานต้องคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นหลัก และหน่วยงานต้องเผยแพร่ข้อมูลข้อเท็จจริงให้ประชาชนได้รับทราบตามควรแก่กรณี เพื่อเปิดโอกาสให้มีการตรวจสอบ และเพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างของหน่วยงาน	๖. ขั้นตอนการควบคุมงาน/ตรวจรับงาน/เบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยง ผู้ควบคุมงานไม่ได้ลงพื้นที่ไปตรวจรับงาน/ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่/ตรวจรับงานเท็จ ในขณะที่งานไม่เป็นไปตามแบบหรือไม่ได้มาตรฐาน มีการเบิกจ่ายเงินก่อนงานแล้วเสร็จ หรือไปเป็นไปตามรายละเอียดในสัญญา/การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายในเช็ค/ไม่เบิกจ่ายเงินให้กับผู้ว่าจ้าง	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			ดี	พอใช้	อ่อน
การพิจารณาความดีความชอบเลื่อนขึ้นเงินเดือน					
๑	๑.ปรับเปลี่ยนแบบประเมินแบบ paper เป็นการใช้ระบบในการประเมินผล ซึ่งจะทำให้สามารถป้องกันการแก้ไขได้	๑.รับแบบประเมิน ความเสี่ยง มีการแก้ไขแบบประเมินเพื่อให้ผ่านเกณฑ์พิจารณาเลื่อนขึ้น โดยแลกกับผลประโยชน์	/		
	๒.ปรับเปลี่ยนแบบประเมินแบบ paper เป็นการใช้ระบบในการประเมินผล ซึ่งจะทำให้สามารถป้องกันการแก้ไขได้	๒.ตรวจสอบคุณสมบัติ ของพนักงานที่จะเลื่อนขึ้นเงินเดือน ความเสี่ยง มีการแก้ไขจำนวนวันลา เพื่อให้ผ่านคุณสมบัติ โดยแลกกับผลประโยชน์	/		
	๓.ปรับเปลี่ยนเป็นการใช้ระบบในการประเมินผล ซึ่งจะทำให้สามารถป้องกันการแก้ไขได้	๓.จัดทำหนังสือพิจารณาการเลื่อนขึ้นเงินเดือนเสนอ ความเสี่ยง มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อในหนังสือพิจารณาเลื่อนขึ้น เพื่อแลกกับผลประโยชน์	/		
	๔.ตรวจสอบในระบบ กับ เอกสารเสนอความเห็นชอบว่าตรงกันหรือไม่ โดยมีคณะกรรมการป้องกันการทุจริตร่วมตรวจสอบด้วย	๔.เห็นชอบและลงนาม ความเสี่ยง ผู้มีอำนาจแจ้งเพิ่มชื่อในหนังสือขอความเห็นชอบพิจารณาเลื่อนขึ้น เพื่อแลกกับผลประโยชน์	/		
	๕.ตรวจสอบในระบบ กับ เอกสารเสนอความเห็นชอบว่าตรงกันหรือไม่ โดยมีคณะกรรมการป้องกันการทุจริตร่วมตรวจสอบด้วย	๕.จัดทำคำสั่ง ความเสี่ยง มีการเพิ่มรายชื่อในคำสั่งเลื่อนขึ้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์	/		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ขั้นตอนที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่ายอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
ผู้ขอรับอนุญาตอาจมีการมอบเงินแม่จำนวนเล็กน้อย จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลยพินิจจึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว การรับค่าอำนวยความสะดวก จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน	จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อป้องกันการรับสินบน อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do & Don, t) การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด การรับเลี้ยง รับรอง ค่าอำนวยความสะดวก การให้บริการประชาชน การขอรับบริจาค การขอรับเงินสนับสนุน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
การประกาศผล มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับรายชื่อผู้สอบผ่าน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน	จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อป้องกันการรับสินบน อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do & Don, t) การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด การรับเลี้ยง รับรอง ค่าอำนวยความสะดวก การให้บริการประชาชน การขอรับบริจาค การขอรับเงินสนับสนุน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
ขั้นตอนการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบจึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน	จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อป้องกันการรับสินบน อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do & Don, t) การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด การรับเลี้ยง รับรอง ค่าอำนวยความสะดวก การให้บริการประชาชน การขอรับบริจาค การขอรับเงินสนับสนุน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อเพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน	จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อป้องกันการรับสินบน อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do & Don, t) การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด การรับเลี้ยง รับรอง ค่าอำนวยความสะดวก การให้บริการประชาชน การขอรับบริจาค การขอรับเงินสนับสนุน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยง ระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๘ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การขออนุญาตก่อสร้าง สถานะความเสี่ยงการทุจริต สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-
๒	การรับนักเรียนเข้าเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สถานะความเสี่ยงการทุจริต สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-
๓	การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เกษตร สถานะความเสี่ยงการทุจริต สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-
๔	การพิจารณาความดีความชอบ เลื่อนขั้นเงินเดือน สถานะความเสี่ยงการทุจริต สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะ
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับ
หน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส

ขั้นตอนที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้	
ชื่อแผนงานบริหารความเสี่ยง	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
โอกาส/ความเสี่ยง	ผู้ขอรับอนุญาตมีการมอบเงินแม้จำนวนเล็กน้อยจ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการ กระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลยพินิจจึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว การรับค่าอำนวยความสะดวก จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้	
ชื่อแผนงานบริหารความเสี่ยง	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
โอกาส/ความเสี่ยง	การประกาศผล มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับรายชื่อผู้สอบผ่าน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้	
ชื่อแผนงานบริหารความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส/ความเสี่ยง	ชั้นการดำเนินการจัดหา/การสรรหาผู้ว่าจ้าง มีการทุจริตฮั้วงาน/กีดกันการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม/การสมยอมในการเสนอราคาคร่วมกัน วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบจึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้	
ชื่อแผนงานบริหารความเสี่ยง	การบริหารงานบุคคล
โอกาส/ความเสี่ยง	มีการเพิ่มชื่อหรือแก้ไขรายชื่อเพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเพื่อแลกกับผลประโยชน์ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงสูงที่จะกลายเป็นการรับสินบน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

