



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ได้นำกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช. มาประยุกต์และขยายผลสู่การประเมินในบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวคิดการประเมินตัวชี้วัดการประเมินและหลักเกณฑ์การประเมินเพื่อนำไปสู่การยกระดับคุณธรรมและความโปร่งมาในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ให้มีระดับสูงขึ้น ประชาชนหรือผู้รับบริการมีความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการปฏิบัติงานและบริหารราชการโดยรวม ประกอบกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตจากภายใน ที่อาจเกิดการทุจริตจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการของการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามกรอบการประเมินการทุจริตที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดเพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภาครัฐ

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ได้คัดเลือกกระบวนการ ตามกรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ประเด็น คือ การทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรมแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑

ส่วนที่ ๒ กรอบแนวคิดทฤษฎีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๘

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงและเป็นเครื่องมือหนึ่งที่มีส่วนช่วยในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐเพื่อยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ของประเทศไทย โดยการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมปัญหาด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวมและ เป็นการดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องเพื่อช่วยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่อาจจะทำให้เกิดความเสียหายในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรมีศักยภาพในการรองรับปัญหาการประเมินการควบคุมได้และการตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบโดยนำแนวทางหรือมาตรการที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องมีการกำกับติดตามและเปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับบริบทในพื้นที่

โดยระยะที่ผ่านมาสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ช.ช.) ในฐานะที่เป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตได้กำหนดให้ส่วนราชการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามแนวทางแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบและแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยมุ่งเน้นการพัฒนากลไกและกระบวนการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ตามกรอบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ ประเด็น ได้แก่

ประเด็นที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นที่ ๔ การบริหารบุคคล

รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

ส่วนที่ ๒ ความเป็นมา

แนวคิดทฤษฎีทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้ มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ 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 พัฒนา 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 ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี

๒.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริตและศัพท์เฉพาะคำนิยาม

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตามพรบการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงทุจริตใน ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่ง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ความโปร่งใสของการใช้งบประมาณภาครัฐ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานภาครัฐ

ศัพท์เฉพาะคำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่อาจเกิดอาจจะส่งผลทางบวกหรือลบก็ได้ ผลกระทบทางลบเรียกว่าความเสี่ยง ผลกระทบทางบวกเรียกว่าโอกาส
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหารูปแบบความเสี่ยงการทุจริต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัยคือโอกาส (Likelihood)และผลกระทบ (Impact)

ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลาไชย มีวัตถุประสงค์เพื่อ ต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต และพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของมาตรการการควบคุมและป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๓.๑ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม การกำกับควบคุมภายในขององค์กรที่มีจุดอ่อน หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต



คำศัพท์	คำอธิบายความหมายของคำศัพท์
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจ เปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน และแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการเงิน
Rationalization	มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้ โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่

๓.๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
		หรือมีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้งหรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้งหรือมี
		โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นได้ยาก
		มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้งต่อปี

๓.๓ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย ผลกระทบทางการเงิน	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการ ยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้าน ความโปร่งใสสื่อมวลชนลงข่าวอย่าง ต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕ แสนบาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงถึงคนใน หน่วยงานมีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไปหรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๓.๔ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดให้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	ความหมาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงในทันทีเพื่อให้ ความเสี่ยงต่ำลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในที่สุด
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องเฝ้าระวัง และจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องใช้ความพยายามที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับน้อยลงไป
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low)	๑-๓	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด และติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

(แผนภูมิความเสี่ยง Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง
ที่ไม่สามารถยอมรับ

มาตรการควบคุม
ความเสี่ยง

ยอมรับได้

(แผนภูมิความเสี่ยง Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

๓.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง แบ่งความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๔. ความเสี่ยงการบริหารบุคคล ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร

ชื่อโครงการ : โครงการก่อสร้างตาดคอนกรีตเสริมเหล็ก

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
โครงการก่อสร้างตาดคอนกรีตเสริมเหล็ก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	๑. การกำหนดขอบเขตของงาน	๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอด้าน เทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๒	๔	ต่ำ
	๒. การตรวจพิจารณาเอกสารในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๑	๒	๒	ต่ำ
	๓. การตรวจรับงาน	คณะกรรมการฯ อาจรับสินบนเพื่อแลกกับ การใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับงาน	๑	๒	๒	ต่ำ

เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โครงการก่อสร้างตาดคอนกรีตเสริมเหล็ก							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	๑. เสนอโครงการฯ เพื่อขออนุมัติโครงการ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ดำเนินโครงการ ๓. ประสานงานส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๕. ดำเนินโครงการฯ	๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ ๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอด้านเทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. ศึกษาเปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยงานอื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน ๒. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยจัดทำรายการเพื่อตรวจสอบก่อนนำส่งฝ่ายพัสดุ	๑. มีการกำหนดคุณสมบัติผู้รับจ้าง ตามมาตรฐาน และระเบียบกฎหมาย ๒. มีการเปิดเผยข้อมูลการดำเนินโครงการต่อสาธารณะ ๓. มีการควบคุมงานอย่างตรงไปตรงมาตามแบบที่กำหนด	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง