



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานนิติการ ฝ่ายนโยบายและแผนงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม

ที่ พล ๗๑๒๐๑/๗๒

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม

ต้นเรื่อง

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)” ปัจจุบันการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้ถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นการยกระดับให้เป็น การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐให้เป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุก ที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ โดยมุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐที่เข้ารับการ ประเมินได้รับทราบผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนาและยกระดับหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม นั้น

ข้อเท็จจริง

งานนิติการ ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อเผยแพร่ให้บุคลากรได้ยึดถือปฏิบัติให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชน มีการบริหารให้ เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีรวมทั้ง ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต การมีส่วนร่วม ของประชาชน และป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ(รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

สืบท

(ไกรวิทย์ แสนรักษ์)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน.....

-ลา-

(นางสาวพรศิริ นาคลำภา)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....เพื่อโปรดพิจารณา

ปศท

(นางนันทน์ภัส ทองกร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....เพื่อไม่ขัดขวาง

๒๐๒๒
(นางเพลินพิศवास ชูตินธรรักษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

☒ ดำเนินการ

☐ ไม่ดำเนินการเพราะ.....


(นายฉลาด ยังเจริญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤตินิชอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม
อำเภอบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหา ต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ ร่วมการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือใน กรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งมีใช้การเพิ่มภาระแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กรจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจในอนาคต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือ หนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและ ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

	หน้า
๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
๕.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๓
๖.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๓
๗.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
๘.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
๙.ระดับความเสี่ยง	๕
๑๐.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๖

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ(Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต(Corruption Perception Index : CPI) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้ง ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ประเทศไทยมีแหล่งการประเมินที่คะแนนลดลง ทั้งหมด ๔ แหล่งการประเมิน คือ GI (๒๒ คะแนน) WEF (๓๗ คะแนน) PERC (๓๘ คะแนน) และ EIU (๓๗ คะแนน) โดยแหล่งการประเมินที่มีคะแนนลดลงมากที่สุด คือ GI (-๒๐ คะแนน) รองลงมาคือ WEF (-๕ คะแนน) ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใดและการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศไทยว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่างๆมากน้อยเพียงใด

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์กรบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม ได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่นๆ

องค์กรบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม จึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์กรบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงครามได้ให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมิน

ส่วนที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน การพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ : เพื่อให้องค์กรบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision) ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓.กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

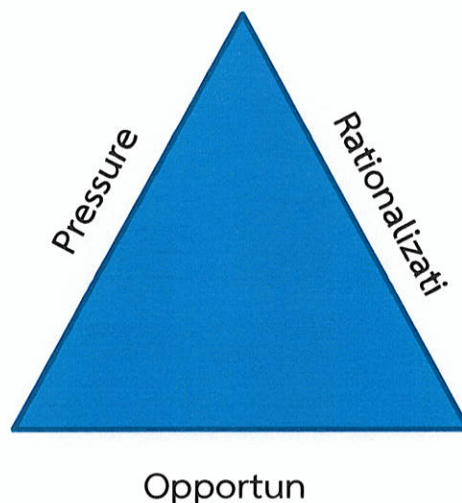
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีแต่ความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงมาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต(Fraud Triangle)

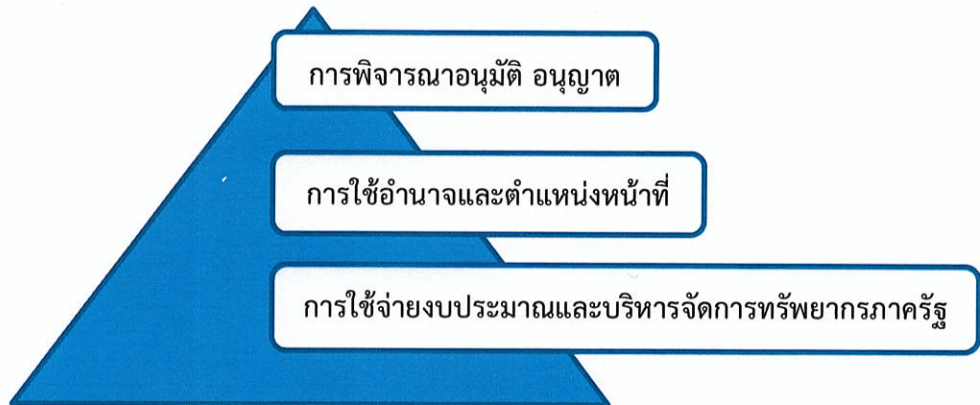
องค์ประกอบของการทุจริตหรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



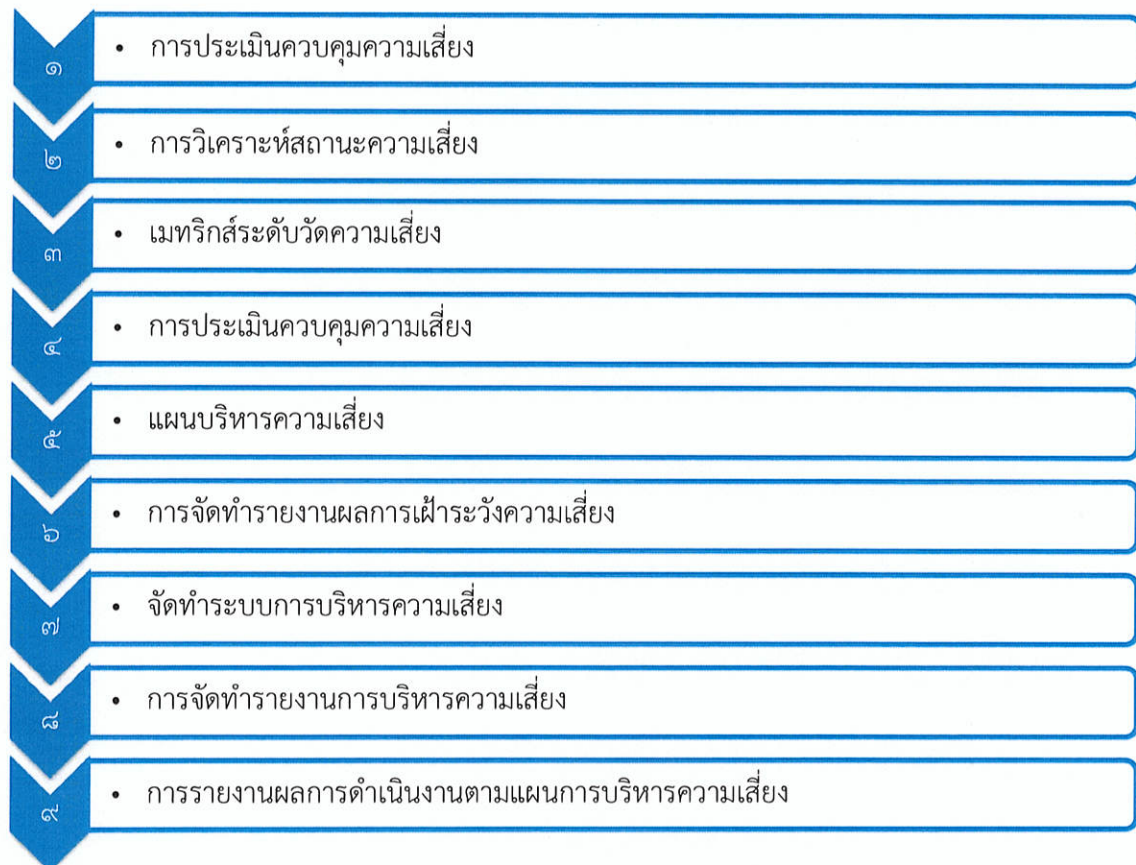
๕.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

- ๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๑.การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม อำเภอบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่ใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ เช่นรถยนต์ เครื่อง คอมพิวเตอร์ ฯลฯ เพื่อทำงานส่วนตัว	✓	
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง หัวหน้า/เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อของจากร้านที่ตนเองสนิท สนมหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	✓	
๓.	การรับของขวัญ เจ้าหน้าที่รับของขวัญหรือของกำนัลจากผู้รับบริการเพื่อแลกกับ การใช้หน้าที่รับผิดชอบช่วยเหลือผู้รับบริการให้มีการดำเนินการ นั้นๆได้สะดวก	✓	

หมายเหตุ Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่ใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ เช่นรถยนต์ เครื่องคอมพิวเตอร์ ฯลฯ เพื่อทำงานส่วนตัว		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง หัวหน้า/เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อของจากร้านที่ตนเองสนิทสนมหรือเป็น ญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	✓			
การรับของขวัญ เจ้าหน้าที่รับของขวัญหรือของกำนัลจากผู้รับบริการเพื่อแลกกับการใช้ หน้าที่รับผิดชอบช่วยเหลือผู้รับบริการให้มีการดำเนินการนั้นๆได้สะดวก	✓			

หมายเหตุ

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง (๑-๕)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๑-๕)	ค่าความเสี่ยง จำเป็น X รุนแรง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่ใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ เช่นรถยนต์ เครื่อง คอมพิวเตอร์ ฯลฯ เพื่อทำงานส่วนตัว	๒	๒	๔
การจัดซื้อจัดจ้าง หัวหน้า/เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อของจากร้านที่ตนเองสนิท สนมหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	๒	๒	๔
การรับของขวัญ เจ้าหน้าที่รับของขวัญหรือของกำนัลจากผู้รับบริการเพื่อแลก กับการใช้หน้าที่รับผิดชอบช่วยเหลือผู้รับบริการให้มีการ ดำเนินการนั้นๆได้สะดวก	๓	๒	๖

๔.การประเมินความความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๑	-	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ใช้หรือนำไปสิ่งอุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ เช่นรถยนต์ เครื่องคอมพิวเตอร์ เพื่อทำงานส่วนตัว	ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหรือไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย	๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘	✓						๑.ให้มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๒.สร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับบุคลากร ๓..จัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม เรื่อง มาตรการด้านการบริหารงานป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินราชการ

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๒	-	การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/ เจ้าหน้าที่พัสดุ เลือกซื้อของจากร้านที่ตนเองสนับสนุนหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	มีการเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตนเองและไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหรือขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓						๑. ให้ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ ๒. เข้มงวดในการตรวจสอบพัสดุ หรือการจ้างให้มากขึ้น ๓. จัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม เรื่อง มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	การเผยแพร่ประกาศเกี่ยวกับการจัดจ้างบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม
๓	-	การรับของขวัญหรือของกำนัล	เจ้าหน้าที่รับของขวัญหรือของกำนัลจากผู้รับบริการเพื่อแลกกับการใช้หน้าที่รับผิดชอบช่วยเหลือผู้รับบริการให้มี	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไว้ว่าใจ ๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนที่มีอำนาจในดำเนินการเพื่อ	๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของผู้เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. ประกาศคณะกรรมการ	✓						๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำประกาศ	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับของขวัญหรือของกำนัล

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ข้อนตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
			การดำเนินการนั้นๆได้สะดวก	อำนวยความสะดวกให้ผู้รับบริการที่ให้บริการของสวัสดิการหรือของกำนัล	ป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยกรรมการของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓							องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสงสงคราม เรื่อง มาตรการต่อต้านการให้/รับสินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๓.ให้ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	