



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ อำเภอศรีสัชนาลัย จังหวัดสุโขทัย

ที่ สท ๗๕๕๐๑/-

วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ ได้ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ ได้ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานหรือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละส่วนสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อเสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) จำเอก

(ทองพูล เขียนดี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

การพิจารณาของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวนวพรรณ รัตนอุทัยกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

การพิจารณาของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

- รับทราบ

(ลงชื่อ)

(นายนนธ์ มานิตย์)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

กิจกรรมของการดำเนินงานหรือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

**สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้อำเภอและตำแหน่งหน้าที่/การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน		x
๒	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย		x
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		x
๔	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบ ราคาจากผู้ประกอบการจริง		x
๕	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่ แอบแฝง หรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็นทำให้ การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		x
๖	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่ง จะนำ ไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		x
๗	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อ บุคคล ที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้น ๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		x
๘	การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เสมือนเป็น รถประจำตำแหน่ง		x

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	x			
๒	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	x			
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	x			
๔	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบราคา จากผู้ประกอบการจริง	x			
๕	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือ กำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่าย งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	x			
๖	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	x			
๗	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคล ที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้น ๆ ไม่รู้ว่ามียาชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	x			
๘	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็น รถประจำตำแหน่ง	x			

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยง ระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับ สูง
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	×		
๒	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	ดี	×		
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	×		
๔	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบ ราคา จากผู้ประกอบการจริง	ดี	×		
๕	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือ กำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่าย งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ดี	×		
๖	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี	×		
๗	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคล ที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้น ๆ ไม่รู้ว่ามิใช่รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	×		
๘	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็น รถประจำตำแหน่ง	ดี	×		

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	- มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	- มีการเขียนขอใบอนุญาตการใช้รถยนต์ พร้อมแนบหลักฐานประกอบเหตุผลการจำเป็นทุกครั้งก่อนใช้รถ
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	- มีการตรวจสอบตารางการอบรมและปฏิบัติ ตามระเบียบการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด
๔	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	- มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	- มีการเขียนรายละเอียดขอบเขตงาน ก่อนจัดทำโครงการทุกครั้ง
๖	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	- มีมาตรการป้องกันการรับสินบน
๗	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้น ๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต้องตรวจสอบ หน่วยงานผู้เบิกก่อนจ่ายทุกครั้ง
๘	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง	- มีการเขียนขอใบอนุญาตก่อนการใช้รถทุกครั้ง - มีมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

จำเอก

(ทองพูล เขียนดี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ  
ผู้ประเมิน

กิจกรรมของการดำเนินงานหรือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  
 ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด		✓
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้าย ขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้นั้นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน		✓
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการ ออกสำรวจจริง		✓
๔.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี		✓
๕.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		✓
๖.	เจ้าหน้าที่ที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเสร็จแล้วแต่นำเงินสดเข้าฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากใบภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน		✓
๗.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการที่ขออนุญาต มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		✓
๘.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด	✓			
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้าย ขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	✓			
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออกสำรวจจริง	✓			
๔.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	✓			
๕.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	✓			
๖.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสดเข้าฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	✓			
๗.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๘.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวกเพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	✓			


ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงระดับ สูง
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะ เวลาที่กำหนด	ดี	✓		
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็นเป็น ใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	ดี	✓		
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	ดี	✓		
๔.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จ ให้แก่ผู้เสียภาษี	ดี	✓		
๕.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน	ดี	✓		
๖.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การ รายงานการรับเงิน ประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริงรับเงิน และออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสดเข้าฝาก ธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงิน ไปใช้ส่วนตัวก่อน	ดี	✓		
๗.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการที่ขอ อนุญาตมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
๘.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการ ดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	ดี	✓		



ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด	-จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นเสียภาษีเมื่อใกล้ครบกำหนดยื่นแบบฯ แต่ละประเภท
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	-จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นเสียภาษีโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมเคยไม่มีการออกสำรวจจริง	-จัดให้มีการสำรวจของเจ้าหน้าที่ก่อนการยื่นแบบฯ ทุกครั้ง
๔.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	-ใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ออกใบเสร็จรับเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์เท่านั้น
๕.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	-จัดให้มีบรรทัดฐาน/คู่มือสำหรับการตรวจรับงานนั้น ๆ ที่มี
๖.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงิน ประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริงรับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสดเข้าฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	-จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันหลังปิดบัญชีเป็นปัจจุบันวันและเสนอผู้บริหาร ในวันถัดไป
๗.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	-จัดให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่สุ่มตรวจฯ
๘.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	-สร้างมาตรฐานทางจริยธรรมให้เกิดขึ้นในองค์กรเพื่อไม่ให้เกิดการรับค่าดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ได้รับการบริการที่รวดเร็วและให้ทุกคนได้รับบริการที่เท่าเทียมกัน

  
 (นางสาววิตรี เขตบรรพต)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง  
 ผู้ประเมิน

กิจกรรมของการดำเนินงานหรือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

**กองการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		×
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง		×
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		×
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		×
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง		×

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	×			
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	×			
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	×			
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	×			
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	×			

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ดี	×		
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	ดี	×		
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	×		
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	×		
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	ดี	×		

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	- มีการกำหนดเงื่อนไขงานขอบเขตเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และค่าใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	- มีการกำหนดการเบิกจ่ายค่าวิทยากรภายนอกตามระเบียบข้อบังคับและตรวจสอบได้
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	- มีการตรวจสอบการจ้างต้องเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	- มีการลงลายมือชื่อจริงทุกครั้งในการเบิกจ่ายเงิน
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	- มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง ตรวจสอบได้ และเกิดผลประโยชน์ต่อประชาชน สูงสุด

ลงชื่อ 

(นางนภรณ์ เนียมกำเนิด)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมของการดำเนินงานหรือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		×
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง		×
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		×
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		×
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง		×

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	×			
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	×			
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	×			
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	×			
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	×			

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง ทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ดี	×		
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	ดี	×		
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	×		
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	×		
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	ดี	×		

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	- มีการกำหนดเงื่อนไขขอบเขตเป็นไปตามวัตถุประสงค์และค่าใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์ แอบแฝง	- มีการกำหนดการเบิกจ่ายค่าวิทยากรภายนอกตามระเบียบข้อบังคับและตรวจสอบได้
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยการมีรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	- มีการตรวจสอบการจ้างต้องเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	- มีการลงลายมือชื่อจริงทุกครั้งในการเบิกจ่ายเงิน
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	- มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง ตรวจสอบได้และเกิดผลประโยชน์ต่อประชาชน สูงสุด

ลงชื่อ



(นายอภิวัฒน์ วัชรภักดิ์)

นักวิชาการศึกษานำานุกร รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

