

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ / การบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑.	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		X
๒.	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน		X
๓.	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล มีการซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง การโอนย้าย		X
๔.	การแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์		X
๕.	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย		X
๖.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		X
๗.	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มี การสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		x
๘.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		X
๙.	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		x
๑๐.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		X
๑๑.	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง		x

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การเรียกเก็บเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	X			
๒.	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	X			
๓.	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล มีการซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง การโอนย้าย	X			
๔.	การแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์	X			
๕.	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	X			
๖.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	X			
๗.	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มี การสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	X			
๘.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	X			
๙.	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	X			
๑๐.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	X			
๑๑.	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง	X			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑.	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	ดี	X		
๒.	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	X		
๓.	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล มีการซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง การโอนย้าย	ดี	X		
๔.	การแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์	ดี	X		
๕.	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	ดี	X		
๖.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	X		
๗.	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มี การสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	ดี	X		
๘.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ดี	X		
๙.	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี	X		
๑๐.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	X		
๑๑.	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง	ดี	X		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี = จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ = จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน = จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับมีพนักงาน เข้าทำงาน	- มีนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม
๒.	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่ เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	- มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๓.	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล มีการซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง การโอนย้าย	- มีนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม
๔.	การแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์	- มีนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม - มีมาตรการการตรวจสอบโดยใช้ดุลพินิจ
๕.	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	- มีการเขียนขอใบอนุญาตการใช้รถยนต์ทุกครั้งก่อนใช้ รถ
๖.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	- มีการตรวจสอบเอกสารและถือปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด
๗.	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มี การสืบ ราคาจากผู้ประกอบการจริง	- มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๘.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	- มีการเขียนรายละเอียดขอบเขตงานก่อนจัดทำ โครงการทุกครั้ง
๙.	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	- มีมาตรการป้องกันการรับสินบน
๑๐.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อ บุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจาก โครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็น ผู้รับเงินอุดหนุน	- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต้องตรวจสอบหน่วยงานผู้เบิก ก่อนจ่ายทุกครั้ง
๑๑.	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เสมือนเป็นรถ ประจำตำแหน่ง	- มีการเขียนขอใบอนุญาตก่อนการใช้รถทุกครั้ง

(นางสาวธนกร หลงขาว)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
ผู้ประเมิน

กองคลัง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลัง ยื่น ระยะเวลาที่กำหนด		X
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้ เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน		X
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิด ประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีกรออก สำรวจจริง		X
๔.	การอุทธรณ์ การประเมินภาษีใช้ ความสัมพันธ์ ส่วนบุคคลกับผู้ที่มีอำนาจใน การพิจารณา อุทธรณ์		X
๕.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออก ใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี		X
๖.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ ดุลพินิจ ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		X
๗.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินใน ระบบ ทำให้การรายงานการรับเงิน ประจำวันน้อย กว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน แล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวัน นั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ ส่วนตัวก่อน		X
๘.	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		X
๙.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการ ที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์		X
๑๐.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้ มีการดำเนินการที่รวดเร็วยิ่งขึ้น		X

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลัง ยื่นระยะเวลาที่กำหนด	X			
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้นั้นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	X			
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	X			
๔.	การอุทธรณ์ การประเมินภาษีใช้ ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้มีอำนาจใน การพิจารณาอุทธรณ์	X			
๕.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	X			
๖.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	X			
๗.	เจ้าหน้าที่ที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินใน ระบบ ทำให้การรายงานการรับเงิน ประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	X			
๘.	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	X			
๙.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	X			
๑๐.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	X			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงสูง
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาอันหลัง ยื่นระยะเวลาที่กำหนด	ดี	X		
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	ดี	X		
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	ดี	X		
๔.	การอุทธรณ์ การประเมินภาษีใช้ ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้มีอำนาจใน การพิจารณาอุทธรณ์	ดี	X		
๕.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออก ใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	ดี	X		
๖.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ดี	X		
๗.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินใน ระบบทำให้การรายงานการรับเงิน ประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	ดี	X		
๘.	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	ดี	X		
๙.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	X		
๑๐.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	ดี	X		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี = จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ = จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน = จัดการไม่ได้หรือได้เพียงสวานน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลัง ยื่นระยะเวลาที่กำหนด	- จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นเสียภาษีเมื่อใกล้ครบกำหนดยื่นแบบ ๆ แต่ละประเภท
๒.	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	- จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นเสียภาษี โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
๓.	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	- จัดให้มีการสำรวจของเจ้าหน้าที่ก่อนการยื่นแบบ ๆ ทุกครั้ง
๔.	การอุทธรณ์ การประเมินภาษีใช้ ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้อำนาจใน การพิจารณาอุทธรณ์	- จัดให้มีการตรวจสอบความสัมพันธ์ส่วนบุคคลส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นแบบภาษี
๕.	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออก ใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการออกนอกสถานที่
๖.	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- จัดให้มีบรรทัดฐาน / คู่มือสำหรับการตรวจรับงานนั้น ๆ ที่มีลักษณะคล้ายกัน
๗.	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินใน ระบบทำให้การรายงานการรับเงิน ประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	- จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันหลังปิดบัญชีเป็นปัจจุบันทุกวัน
๘.	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	- จัดให้มีการตรวจสอบการอนุญาตต่าง ๆ ให้ครบถ้วนตรงตามหลักเกณฑ์การอนุญาต
๙.	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	- จัดให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่สุ่มตรวจ
๑๐.	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	- สร้างมาตรฐานทางจริยธรรมให้เกิดขึ้นในองค์กรเพื่อไม่ให้มีการรับค่าดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ได้รับการบริการที่รวดเร็วและให้ทุกคนได้รับบริการที่เท่าเทียมกัน

(นางเพชรราตรี อินทร์ช่วย)
รองปลัด รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
ผู้ประเมิน

กองช่าง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑.	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร		X
๒.	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบ แปลน และตรวจเอง		X
๓.	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วย กฎหมาย		X
๔.	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบน เพื่อให้ตรวจผ่านไป		X
๕.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง		X

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	X			
๒.	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบ แปลน และตรวจเอง	X			
๓.	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง คัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย	X			
๔.	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบนเพื่อให้ตรวจผ่านไปได้	X			
๕.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง	X			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงสูง
๑.	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร	ดี	X		
๒.	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบ แปลนและตรวจเอง	ดี	X		
๓.	เจ้าหน้าที่สขยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย	ดี	X		
๔.	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบน เพื่อให้ตรวจผ่านไปได้	ดี	X		
๕.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง	ดี	X		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี = จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ = จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน = จัดการไม่ได้หรือได้เพียงสวานน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติ - มีมาตรการป้องกันการรับสินบน
๒.	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบ แปลนและตรวจเอง	- มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๓.	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย	- มีมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๔.	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบน เพื่อให้ตรวจผ่านไปได้	- ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด - มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือตั้งเรื่อง	- มีมาตรการป้องกันการรับสินบน

(นายฤทธิชัย เดชพิชัย)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknow Factor)
๑.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ่มค่า โปร่งใส		X
๒.	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากร บุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		X
๓.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ ราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง		X
๔.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อ บุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจาก โครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อ เป็นผู้รับเงินอุดหนุน		X
๕.	การจ่ายเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ใน โครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิด ประโยชน์กับประชาชนโดยตรง		X

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	X			
๒.	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากร บุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	X			
๓.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ ราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	X			
๔.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	X			
๕.	การจ่ายขายเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	X			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขงานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ดี	X		
๒.	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	ดี	X		
๓.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ ราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	X		
๔.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจาก โครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	X		
๕.	การจ่ายขายเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิด ประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	ดี	X		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี = จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ = จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน = จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขงานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ่มค่า โปร่งใส	- มีการกำหนดเงื่อนไขงานขอบเขตเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๒.	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากร บุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	- มีการกำหนดการเบิกจ่ายค่าวิทยากรภายนอกตามระเบียบข้อบังคับและตรวจสอบได้
๓.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ ราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	- มีการตรวจสอบการจ้างต้องเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔.	การจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการนำรายชื่อ บุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจาก โครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆ ไม่รู้ว่ามี รายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	- มีการลงลายมือชื่อจริงทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน
๕.	การจ่ายขายเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือย ไม่เกิด ประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	- มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง ตรวจสอบได้และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนสูงสุด

(นางเพชรราตรี อินทร์ช่วย)

รองปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

ผู้ประเมิน