



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา (สำนักงานปลัด) โทร ๐๔๔ - ๒๔๙๔๖๘
ที่ นม ๙๑๖๐๑/ ๑๗๕ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือดำเนินการป้องกันความผิดพลาดความเสียหายกับภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนาในอนาคต และเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนาจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น เนื่องจากการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำปี รายละเอียดแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางประภาพร วิชัย)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

- ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

(/) ทราบ () ความเห็นอื่น

(นางสาวธัญชนก สมณชื่น)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

(/) ทราบ () ความเห็นอื่น

สิบเอก

(ยุทธภูมิ ชันทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

(/) ทราบ () ความเห็นอื่น

(นายนิพนธ์ นิลขันธุ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา
อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่ม

ส่วนที่ 1

ความเป็นมา

หลักการและเหตุผล

ตามคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ได้มอบหมายสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ และเป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต เพื่อลดปัญหาการทุจริต และขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล ให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ (กองยุทธศาสตร์และ แผนงาน, 2561, หน้า 1)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา โดยคณะกรรมการคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา และคณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) และเพื่อให้เป็นไปตามสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใส ซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น ซึ่งเป็นเกณฑ์ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐ ยกระดับการดำเนินงานให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตใน องค์กรโดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการป้องกันการทุจริต การให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม แก่เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

ส่วนที่ 2

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1 วัตถุประสงค์

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริต

2 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี 4 กระบวนการ

2.1 Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

2.2 Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

2.3 Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสู่เสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

2.4 Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการ สิ่งที่จะอาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมการกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต

3 ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

3.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

4 ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน

- ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของอบต.โนนเมืองพัฒนา รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชีและพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานเพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของอบต.โนนเมืองพัฒนา ในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดังนี้

Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
รอบ 6 เดือน (ตุลาคม 2564 – มีนาคม 2565)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ข้อกระบวนงาน/งาน

1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
2. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
3. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor ความเสี่ยงที่เกิด	Unknown Factor ไม่เคยเกิด
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ		/
2	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์		/
3	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง		/

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบทำให้วัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายเปี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะ เกิด (Likelihood) ของ เหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดย พิจารณา จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในส่วนงาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความ รุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การดิดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวาง กระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนหรือผู้อื่นซึ่งการกระทำดังกล่าวนั้น ทำให้ตนเองได้ประโยชน์แต่เกิดความเสียหายต่อส่วนรวม จากความหมายนี้ แสดงให้เห็นว่า การกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่วนรวมนั้น เป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ซึ่งหมายความว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่งนั่นเอง

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐมีผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และมีการใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ผลประโยชน์ทับซ้อนมีหลากหลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย ดังนี้

1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ตารางที่ 1 เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
2	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อย
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
4	มาก	มีโอกาสดังขึ้นมาก
5	มากที่สุด	มีโอกาสดังขึ้นมากที่สุด

ตารางที่ 2 เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อยที่สุด
2	น้อย	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อย
3	ปานกลาง	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบบ้าง
4	มาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมาก
5	มากที่สุด	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมากที่สุด

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ตารางที่ 3 ช่วงระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	1 – 3 (คะแนน)	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง (มีผลกระทบหน่วยงานภายในส่วนระดับงาน แผนงานของกอง)
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	4 – 9 (คะแนน)	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม (มีผลกระทบหน่วยงานภายในส่วน/กอง)
ระดับความเสี่ยงสูง	10 – 16 (คะแนน)	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายในอบต.โนนเมืองพัฒนา)
ระดับความเสี่ยงสูงมากต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม	17 – 25 (คะแนน)	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุดยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม (มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก)

ตารางที่ 4 ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Like hood)				

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง

ตารางที่ 5 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ						ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
		จำเป็นของ			รุนแรงของ			
		การเฝ้าระวัง			ผลกระทบ			
		3	2	1	3	2	1	
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	2			2			4
2	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	1			2			2
3	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	2			3			6

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 5 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 6 ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ดี			
2	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	ดี			
3	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี			

ขั้นตอนที่ 5 แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 6 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ 7 แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างรับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง 4. ควบคุม กำกับ ดูแลพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 5. สุ่มตรวจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 6. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์
2	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากรให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การรับของขวัญ สินน้ำใจอย่างเคร่งครัด 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน
3	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้พนักงานส่วนตำบล ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแล การดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และประพฤตินิชอบเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติ 3. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน 4. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้พนักงานส่วนตำบลรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ 5. สุ่มตรวจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 6. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น 4 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง ส้ม สีแดง

ตารางที่ 8 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้าง และเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างรับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง 4. ควบคุม กำกับ ดูแลพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 5. สุ่มตรวจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 6. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	/			
2	1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากรให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การรับของขวัญ สินน้ำใจอย่างเคร่งครัด 3.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	/			

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
3	1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้พนักงานส่วนตำบล ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแล การดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และประพฤติมิชอบ เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติ 3.ควบคุม กำกับ ดูแล ให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน 4.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้พนักงานส่วนตำบลรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ 5.สุ่มตรวจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 6.รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	/			

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 8 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่แก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม แยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

1. เกินกว่ายอมรับ (สถานะสีแดง) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
2. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
3. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว)

ตารางที่ 9 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

สถานะสีแดง เกินกว่ายอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

สถานะสีส้ม เกินยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

สถานะสีเหลือง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

สถานะสีเขียว ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ 10 การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง ส้ม แดง)			
	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	-	-	--
2	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	-	-	-
3	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	-

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 10 ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของรายงานผลขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา กำหนดจะดำเนินการรายงานปีละ 2 ครั้ง คือ รอบ 6 เดือน (ตุลาคม 64 – มีนาคม 65) และรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 64 – กันยายน 65)

ตารางที่ 11 แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 1 เมษายน 2565 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	โปรดระบุ (ถ้ามี)
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	
ระดับของความเสี่ยง	
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	() ยังไม่ได้ดำเนินการ () เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง () เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน () ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม () เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์/ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่เสี่ยงอาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ กลาง	สูง มาก	สูง สุด		
1	-	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดซื้อ จัดจ้างไม่ เป็นไปตาม ระเบียบมี เจ้าหน้าที่ พัสดุเพียง คนเดียว โดยให้ รับผิดชอบ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ตั้งแต่ต้นจน จบเพียงคน เดียว	1.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด 2.มีเจ้าหน้าที่ ดำเนินการด้าน พัสดุเพียงคนเดียว แต่งงานจัดซื้อ จัดจ้างมีเป็น จำนวนมากภาระ งานตกอยู่กับ เจ้าหน้าที่เพียงคน เดียวทำให้เป็น ช่องว่างเกิดการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างบางครั้งเกิด ข้อผิดพลาด	1.พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 2.กฎกระทรวงกำหนด พัสดุที่รัฐต้องการ ส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563 3.ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564		/				1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงาน ส่วนตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างทำ รายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างและ เสนอให้หัวหน้าส่วนราชการ รับทราบทุกครั้ง 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างรับรอง ถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้ เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง 4. ควบคุม กำกับ ดูแลพนักงานส่วน ตำบลและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง เคร่งครัด 5. สุ่มตรวจเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง 6. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็น เหตุการณ์	จำนวนครั้งที่ ของการจัดซื้อ จัดจ้างที่เกิดการ ผิดพลาดและไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยที่เสี่ยงอาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงที่สุด
2.	-	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกร้องผลประโยชน์	ผู้บริหาร พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์	1.ผู้บริหาร พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ซึ่งมีอำนาจตัดสินใจผูกขาดเรื่องต่างๆ ใช้อำนาจในทางมิชอบ 2.ให้ความสนิทสนมส่วนตัวในการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้สิทธิพิเศษบางประการ	1.พรบ.ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 2.ประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563						1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากรให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล บุคลากร ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การรับของขวัญ สินค้าใจอย่างเคร่งครัด 3.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำที่เรียกรับผลประโยชน์

