



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

คำนำ

“การทุจริตคอร์รัปชัน” ในสังคมไทยเป็นปัญหาสังคมมานาน ส่งผลกระทบต่อระบบสังคม เศรษฐกิจ การเมือง และความมั่นคงของประเทศ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดพบว่าการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำระบบการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำปีซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๖๕ กำหนดให้รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติ เป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกัน เพื่อให้เป็นเอกภาพในการขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายดังกล่าว โดยมียุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) เป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทย ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ที่จะเป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุผลตามวิสัยทัศน์ ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ กล่าวคือ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยมีเป้าหมายการพัฒนาประเทศไทย “ประเทศชาติมั่นคง ประชาชนมีความสุข เศรษฐกิจพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สังคมเป็นธรรม ฐานทรัพยากรธรรมชาติยั่งยืน” โดยการยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ ทั้งการพัฒนาคนในทุกมิติและในทุกช่วงวัย ให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม สร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ในประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายว่า ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index – CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๗๓ คะแนน (คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน) เพื่อให้บรรลุผลดังกล่าวจึงได้นำผลการประเมิน ITA ไปกำหนดเป็นตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายไว้ว่า หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๙๐ คะแนนขึ้นไป โดยในระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ได้กำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index – CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป

องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International – TI) เผยแพร่ผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index – CPI) เผยแพร่ผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index – CPI) ประจำปี ๒๕๖๘ ปรากฏว่าประเทศไทยได้ ๓๓ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน อยู่ในอันดับ ๑๑๖ (ลดลงจากปี ๒๕๖๗ ที่ได้ ๓๔ คะแนน) และถือเป็นสถานการณ์ที่แย่ที่สุดในรอบ ๑๐ ปี โดยถือเป็นอันดับ ๖ ของอาเซียน ตามหลังประเทศเพื่อนบ้านอย่าง เวียดนามและอินโดนีเซีย สะท้อนว่าปัญหาการทุจริตในภาครัฐของประเทศไทยยังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม รวมถึงความกังวลในด้านกระบวนการยุติธรรมและปัญหาคอร์รัปชันเชิงนโยบาย

โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานที่มีความสำคัญยิ่งในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ ปัจจุบันมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๗,๘๕๐ แห่ง ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐภายใต้โครงสร้างการจัดระเบียบบริหารราชการตามหลักการกระจายอำนาจการปกครอง ที่มุ่งเน้นการกระจายอำนาจจากส่วนกลางลงสู่ท้องถิ่น และเป็นกลไกหนึ่งในการส่งเสริมการปกครองในระบอบประชาธิปไตย เป็นหน่วยงานหลักในการจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ถือเป็นกลไกสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่นนำไปสู่การพัฒนาทั่วประเทศ หากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปราศจากการทุจริต นำเงินงบประมาณมาพัฒนาท้องถิ่นของตนเองพัฒนาเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนอย่างแท้จริงแล้ว ประเทศชาติก็จะมีความเจริญก้าวหน้าทัดเทียมนานาอารยประเทศ การพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เกิดความยั่งยืน รัฐจะต้องให้ความสำคัญกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยยึดหลักแห่งการปกครองชุมชนของตนเองตามเจตนารมณ์ของประชาชนในท้องถิ่น และส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานหลักในการจัดทำบริการสาธารณะ รวมทั้งมีส่วนร่วมในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาในระดับพื้นที่ ส่วนการกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะทำให้เท่าที่จำเป็นตามกรอบกฎหมายกำหนด และต้องเป็นไปเพื่อการคุ้มครองประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำนักงาน ป.ป.ช.ได้ดำเนินการส่งเสริมให้ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้แสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตอย่างเห็นชัดเป็นรูปธรรม ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมตั้งแต่ช่วงปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารงานด้วยความโปร่งใส มีความเข้มแข็งในการบริหารราชการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล บังเกิดประโยชน์แก่ประชาชน อันเป็นการยกระดับมาตรฐานในการป้องกันการทุจริตให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ ด้วยการสร้างกลไกในการป้องกันการทุจริตขึ้นในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงาน ป.ป.ช.มุ่งส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่องควบคู่กับการป้องกันการทุจริต จึงได้ดำเนินการจัดทำคู่มือ “แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ให้มีความสอดคล้องกับแผน ๓ ระดับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

แผนระดับที่ ๑ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

แผนระดับที่ ๒ สอดคล้องกับแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ ในส่วนยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบและธรรมาภิบาลในสังคมไทย และนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ ในส่วนเป้าหมายให้หน่วยงานภาครัฐมีระบบป้องกันและแก้ไขการทุจริตและประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ โดยมีตัวชี้วัด คือ ค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต

(Corruption Perception Index – CPI) ของประเทศไทย และระดับการมีส่วนร่วมของประชาชนในการต่อต้านการทุจริต

แผนระดับที่ ๓ ที่เกี่ยวข้อง คือ แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยนำหลักธรรมาภิบาลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นกลไก ในการพัฒนากรอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงให้สอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บรรลุค่าเป้าหมายของแผนแม่บทฯ ที่กำหนดไว้ว่าในปี พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป รวมทั้งประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index – CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๕๗ คะแนน

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคคลขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นจะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

➤ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้

เกิดขึ้นซ้ำอีก

➤ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแส้นั้นแก่ ผู้บริหาร

➤ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดใน ส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก (Know Factor) ทั้ง ที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้เกิด การทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive) หรือ โอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการ ควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ (Rationalization) ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

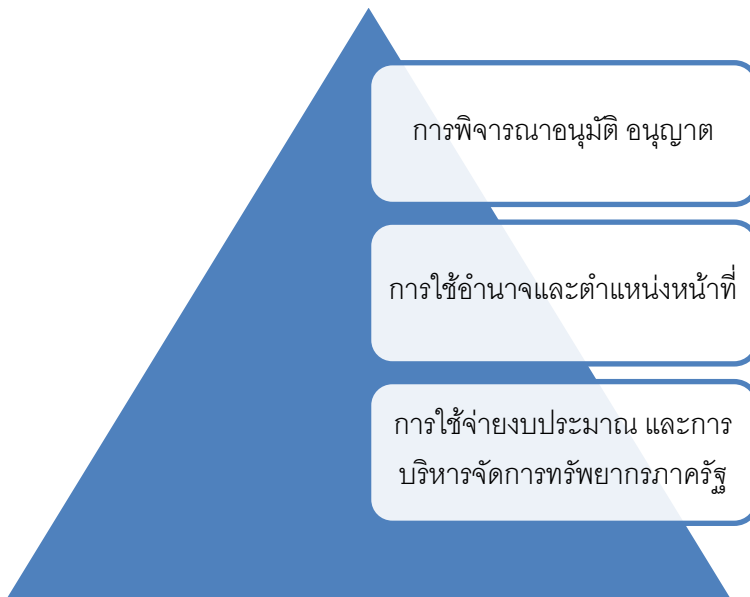
โดยแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน..... การรับหรือเรียกเก็บผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น.....

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลนิลเพชร.....

ผู้รับผิดชอบ..... นางสาวสุรีย์พร ปัญญาธนะคุณ.....

ตำแหน่ง..... นิติกรชำนาญการ..... โทรศัพท์..... ๐๔๓ ๔๒๔๓๐๕.....

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การยกยอกเงินค่าน้ำประปา		✓
๒	กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		✓
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๖	การบริหารงานบุคคล		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การยกยอกเงินค่าน้ำประปา	✓			
๒	กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓		
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓			
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	✓			
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
๖	การบริหารงานบุคคล	✓			

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การยกยอกเงินค่าน้ำประปา		๑			๒		๒
๒	กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		๒			๒		๔
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. การอำนวยความสะดวกสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		๑			๒		๒
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ		๑			๒		๒
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง		๑			๒		๒
๖	การบริหารงานบุคคล		๑			๒		๒

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีเขียว สีเหลือง สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การยกยอกเงินค่าน้ำประปา	๑	
๒	กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑	
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑	
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	
๖	การบริหารงานบุคคล	๑	

การประเมินควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การยกยอกเงินค่าน้ำประปา	ดี		✓	
กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ ผ่านระบบ KTB Corporate Online	ดี		✓	
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การ อำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ดี		✓	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การ ให้บริการตามภารกิจ	ดี		✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		✓	
การบริหารงานบุคคล	ดี		✓	

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	การยกยอกเงิน ค่าน้ำประปา	การปฏิบัติงาน หรือให้บริการ เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลาที่กำหนด	ไม่มีข้าราชการ/ เจ้าหน้าที่ใน รับผิดชอบงาน จัดเก็บโดยตรง แต่มอบหมาย เจ้าหน้าที่พัสดุ รับผิดชอบการจัดเก็บ	๑.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ๒.เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	๑.ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยารรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒.ข้อบังคับตำบล เรื่อง การ ใช้น้ำประปา พ.ศ. ๒๕๕๓ ๓.ข้อบัญญัติองค์การบริหาร ส่วนตำบลดอนช้าง เรื่อง การใช้น้ำประปา พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๕			✓					๑.ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการ สอบถามและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.ดำเนินการจัดหา เจ้าหน้าที่มาปฏิบัติ หน้าที่เพิ่มหรือมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้อื่นมาช่วย ปฏิบัติงานแทน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การยกยอก เงิน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การจ่ายเงินจากระบบ KTB Corporate Online	การควบคุมและ การตรวจสอบ การจ่ายเงินโดย วิธีการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้า บัญชีเงินฝาก ธนาคารของ เจ้าของหรือผู้มี สิทธิ์รับเงินแต่ ละรายการ	๑. ผู้ได้รับแต่งตั้ง เป็นผู้ใช้งานใน ระบบไม่ได้ เปลี่ยนแปลงรหัส ทุก ๆ ๓ เดือน ๒. ให้เจ้าหน้าที่คน เดียวเป็นผู้ถือบัตร รหัสผู้ใช้งาน และ รหัสผ่านทั้งสิทธิ์ผู้ ขอเบิก ผู้อุ่นมัติ เพียงคนเดียว	๑. เจตนาส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่และการเล่น พนันออนไลน์ ๒. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	๑. ระเบียบมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๒. หนังสือกระทรวง มหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ ว ๑๔๓๒ ลงวันที่ ๒๖ ก.พ. ๒๕๖๖ ๓. หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๕๘๑ ลงวันที่ ๑๑ เม.ย. ๒๕๖๖ ๔. หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๔๑ ลงวันที่ ๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๖	✓						๑. ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขถึงปัจจุบัน ๒. ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ๓. ผู้บังคับบัญชาต้อง ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การทุจริต การโอน จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ใน หน่วยงาน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การปฏิบัติงาน หรือให้บริการ เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลาที่กำหนด อย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ	การเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ หรือ ผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่ กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลก กับการปฏิบัติงาน หรือให้บริการ	๑.เจตนาส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่และการเล่น พนันออนไลน์ ๒.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๑. พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย การให้หรือรับของขวัญ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕							๑.ดำเนินการจัดทำคู่มือหรือ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ๒.ดำเนินการจัดทำคู่มือหรือ มาตรฐานการให้บริการ ๓.จัดทำประกาศ NO Gift Policy ๔.อบรมให้ความรู้แก่ บุคลากรทุกคน เรื่อง พรบ. อำนวยความสะดวกฯ และ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี การให้หรือรับของขวัญฯ ๕.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบอย่าง ใกล้ชิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
	การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ	การปฏิบัติงาน หรือให้บริการ เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลาที่กำหนด อย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเรียกรับผลประโยชน์หรือรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้นุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากการบริการตามภารกิจ	๑.เจตนาส่วนตัวของเจ้าหน้าที่และการเล่นพนันออนไลน์ ๒.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม ตรวจสอบกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด								๑. จัดทำประกาศ NO Gift Policy ๒. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๓. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๔. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
	การจัดซื้อจัดจ้าง	การปฏิบัติงาน เป็นไปตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตลอดจน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑.ใช้อำนาจใน การปฏิบัติงาน เอื้อประโยชน์ให้ ผู้ประกอบการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย ๒.มีการรับ สินบน/เรียกรับ เงิน/ของขวัญ นำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้ คู่สัญญา	๑.เจตนาส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่และการเล่น พนันออนไลน์ ๒.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๑. พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐						✓		๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบ ทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.มีขั้นตอนเสนอการ เห็นชอบผ่านสายงาน ตามลำดับ และมีการกำหนด อำนาจอนุมัติตามวงเงินที่ เหมาะสม ๓.จัดทำและเผยแพร่ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๔.รายงานผลการจัดซื้อจัด จ้างต่อผู้บริหาร	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
	การบริหารงานบุคคล	การปฏิบัติงาน เป็นไปตาม พรบ. ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.ใช้อำนาจใน การประเมินผล การปฏิบัติงาน เพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็น ธรรม ๒.มีการรับ ของขวัญ เพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้น ได้ผลประโยชน์ จากหน่วยงาน	๑.เจตนาส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่และการเล่น พนันออนไลน์ ๒.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๑. พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ๒. ประกาศ ก.อบต. เกี่ยวกับการกำหนด หลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล								๑.ประกาศหลักเกณฑ์ ประเมินผลและเลื่อนขั้น เงินเดือนโดยเปิดเผย ๒.การแสดงผลการประเมินใน การนำหลักคุณธรรมมาใช้ใน การบริหารงานบุคคล ๓.หัวหน้าส่วนทุกกองร่วมใน การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน ๔.ผู้บริหารติดตามผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่

**แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การยกยอกเงินค่าน้ำประปา	<p>๑) หัวหน้าส่วนราชการมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด โดยต้องมีการรายงานผลประจำทุกเดือน</p> <p>๒) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓) มีการมอบหมายคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย</p>
๒	กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านระบบ KTB Corporate Online	<p>๑) ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p> <p>๒) ดำเนินตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๓) มีการมอบหมายคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย</p>
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	<p>๑) ดำเนินการจัดทำคู่มือ หรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ดำเนินการจัดทำคู่มือ หรือมาตรฐานการให้บริการ</p> <p>๓) การอบรมให้ความรู้บุคลากรในหน่วยงานทุกท่านให้รับทราบพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๔) ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบอย่างใกล้ชิด</p> <p>๕) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย</p>

**แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑) จัดทำประกาศ No Gift Policy ๒) เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๓) เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลการจัดทำโครงการ ๔) ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๕) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒) มีขั้นตอนเสนอความเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม ๓) จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๔) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย
๖	การบริหารงานบุคคล	๑) ประกาศหลักเกณฑ์ประเมินผลและเลื่อนขั้นเงินเดือนโดยเปิดเผย ๒) การแสดงเจตนาสมัครใจในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานบุคคล ๓) หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กองมีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๔) ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบอย่างใกล้ชิด ๕) รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์เพื่อดำเนินการทางวินัย