

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๑	การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		x
๒	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน		x
๓	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล มีการซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง การโอนย้าย		x
๔	การแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวกมีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์		x
๕	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย		x
๖	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		x
๗	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		x
๘	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื้องานที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส		x

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๙	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		x
๑๐	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		x
๑๑	การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง		x

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	x			
๒	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	x			
๓	ความโปร่งใสในการบริหารบุคคลมีการซื้อขายตำแหน่ง	x			
๔	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวกมีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์	x			
๕	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	x			
๖	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	x			
๗	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	x			
๘	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	x			
๙	มีการให้สินบนของขบวนการเลียงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	x			
๑๐	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นๆดัดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	x			
๑๑	การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง	x			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงาน เข้าทำงาน	ดี	x		
๒	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่ เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	x		
๓	ความโปร่งใสในการบริหารบุคคลมีการซื้อขาย ตำแหน่ง	ดี	x		
๔	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวกมี ระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์	ดี	x		
๕	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	ดี	x		
๖	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่า ล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	x		
๗	การสืบทอดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบทอด ราคาจากผู้ประกอบการจริง	ดี	x		
๘	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การ จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	ดี	x		
๙	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี	x		
๑๐	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคล ที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการ อื่นๆดัดแปลงบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงิน อุดหนุน	ดี	x		
๑๑	การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เสมือนเป็นรถ ประจำตำแหน่ง	ดี	x		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี=จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน
ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้=จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ง ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่
ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน=จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	-มีการจัดทำหนังสือเชิญบุคคลภายนอก ร่วมสังเกตการณ์ในวันสอบคัดเลือก พนักงาน -มีมาตรการป้องกันการรับสินบน
๒	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อประโยชน์มี ผลประโยชน์ทับซ้อน	-มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม
๓	ความโปร่งใสในการบริหารบุคคลมีการซื้อขายตำแหน่ง	-มีนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม -มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๔	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้กับพรรคพวกมีระบบเส้นสายระบบ อุปถัมภ์	-มีนโยบายส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม -มีมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๕	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวหรือเติมน้ำมันไม่ ครบตามใบสั่งจ่าย	-มีการเขียนขอใบอนุญาตการใช้รถยนต์ พร้อมแนบหลักฐานประกอบเหตุผลความ จำเป็นทุกครั้งก่อนใช้รถ
๖	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	-มีการตรวจสอบตารางการอบรมและ ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด
๗	การสืบราคาว่าต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการสืบราคาจาก ผู้ประกอบการจริง	-มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง
๘	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื่อ งานที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	-มีการเขียนรายละเอียดขอบเขตงานก่อน จัดทำโครงการทุกครั้ง
๙	มีการให้สินบนของขบวนการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	-มีมาตรการป้องกันการรับสินบน
๑๐	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำ รายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นๆตดยบุคคลนั้นๆไม่ว่ามีรายชื่อ เป็นผู้รับเงินอุดหนุน	-การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต้องตรวจสอบ หน่วยงานผู้เบิกก่อนจ่ายทุกครั้ง
๑๑	การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เสมือนเป็นรถประจำตำแหน่ง	-มีการเขียนขออนุญาตก่อนการใช้รถทุก ครั้ง -มีมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๑	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด		x
๒	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน		x
๓	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออกสำรวจจริง		x
๔	การอุทธรณ์การประเมินภาษีใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้มีอำนาจในการพิจารณาอุทธรณ์		x
๕	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี		x
๖	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		x
๗	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสดเช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน		x
๘	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้		x

	ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		
ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๙	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถาน ประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์		x
๑๐	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้น ให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น		x

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่น ระยะเวลาที่กำหนด	x			
๒	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็น เป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	x			
๓	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิด ประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออกสำรวจ จริง	x			
๔	การอุทธรณ์การประเมินภาษีใช้ความสัมพันธ์ส่วน บุคคลกับผู้มีอำนาจในการพิจารณาอุทธรณ์	x			
๕	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จ ให้แก่ผู้เสียภาษี	x			
๖	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	x			
๗	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้ การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลัง และอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	x			
๘	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมีคณะกรรมการบาง ท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	x			
๙	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการที่ขอ อนุญาตอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	x			
๑๐	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการ ดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	X			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่น ระยะเวลาที่กำหนด	ดี	x		
๒	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้ เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	ดี	x		
๓	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิด ประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออก สำรวจจริง	ดี	x		
๔	การอุทธรณ์การประเมินภาษีใช้ความสัมพันธ์ ส่วนบุคคลกับผู้มีอำนาจในการพิจารณาอุทธรณ์	ดี	x		
๕	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออก ใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	ดี	x		
๖	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจ ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ดี	x		
๗	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำ ให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่ รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ ไม่นำเงินสดเช็ก นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำ ฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	ดี	x		
๘	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมีคณะกรรมการ บางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง รายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์	ดี	x		
๙	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการ ที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	x		
๑๐	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มี การดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	ดี	x		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี=จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้=จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ง ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน=จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด	-จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นภาษีเมื่อใกล้ครบกำหนดยื่นแบบฯแต่ละประเภท
๒	การสำรวจตรวจแบบป้ายขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้ยื่นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน	-จัดให้มีการตรวจสอบแบบยื่นภาษีโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓	การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภทใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออกสำรวจจริง	-จัดให้มีการสำรวจของเจ้าหน้าที่ก่อนการยื่นแบบทุกครั้ง
๔	การอุทธรณ์การประเมินภาษีใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้มีอำนาจในการพิจารณาอุทธรณ์	-จัดให้มีการตรวจสอบความสัมพันธ์ส่วนบุคคลส่วนได้ส่วนเสีย
๕	การชำระภาษีป้ายออกนอกสถานที่ไม่ออกใบเสร็จให้แก่ผู้เสียภาษี	-ใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ออกใบเสร็จรับเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์เท่านั้น
๖	การตรวจรับของเจ้าหน้าที่แต่ละคนใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	-จัดให้มีบรรทัดฐาน/คู่มือสำหรับการตรวจรับงานนั้นๆที่มีลักษณะคล้ายกัน
๗	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสดเช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้นแต่นำฝากในภายหลังและอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	-จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันหลังปิดบัญชี
๘	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตอาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	-จัดให้มีการตรวจสอบการอนุญาตต่างๆให้ครบถ้วนตรงตามหลักเกณฑ์การอนุญาต
๙	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานประกอบการที่ขออนุญาตอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	-จัดให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่สุ่มตรวจฯ
๑๐	มีการรับค่าอำนวยความสะดวก เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินการที่รวดเร็วขึ้น	-สร้างมาตรฐานทางจริยธรรมให้เกิดขึ้นในองค์กรเพื่อไม่ให้มีการรับค่าดำเนินการต่างๆเพื่อให้ได้รับการบริการที่รวดเร็วและให้ทุกคนได้รับบริการที่เท่าเทียมกัน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๑	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร อื่นๆ		x
๒	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง		x
๓	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้างดัดแปลงรื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย		x
๔	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบนเพื่อให้ตรวจผ่านไปได้		x
๕	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง		x

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร อื่นๆ	x			
๒	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง	x			
๓	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลงรื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย	x			
๔	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบนเพื่อให้ตรวจผ่านไป	x			
๕	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง	x			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร อื่นๆ	ดี	x		
๒	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง	ดี	x		
๓	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลงรั้ว ถนนหรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วย กฎหมาย	ดี	x		
๔	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบน เพื่อให้ตรวจผ่านไปได้	ดี	x		
๕	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง	ดี	x		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี=จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้=จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ง ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน=จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	เรียกรับสินบนในการพิจารณาใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร อื่นๆ	-แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติ
๒	ผลประโยชน์ทับซ้อนรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง	-แต่งตั้งคณะกรรมการออกแบบเขียนแบบและตรวจสอบ -มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๓	เจ้าหน้าที่สมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลงรื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย	-แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพิจารณาออกใบอนุญาต -มีมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๔	การตรวจรับงานโครงการมีการจ่ายสินบนเพื่อให้ตรวจผ่านไปได้	-ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด -มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือดิ่งเรื่อง	-มีมาตรการป้องกันการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (unknow Factor)
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส		x
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		x
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		x
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน		x
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือยไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง		x

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	x			
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	x			
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	x			
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	x			
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือยไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	x			

หมายเหตุ ให้ x ในช่อง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงสูง
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	ดี	x		
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	ดี	x		
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	x		
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำรายชื่อบุคคลจากโครงการอื่นโดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็นผู้รับเงินอุดหนุน	ดี	x		
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ฟุ่มเฟือยไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	ดี	x		

หมายเหตุ คุณภาพการจัดการ

ดี=จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้=จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ง ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน=จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงแนวทางการป้องกัน

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝงหรือกำหนดเนื่อ งานที่เกินความจำเป็นทำให้การจ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	-มีการกำหนดเนื่องานขอบเขตเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และใช้จ่ายงบประมาณตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด
๒	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดย มีผลประโยชน์แอบแฝง	-มีการเบิกจ่ายค่าวิทยากรภายนอกตาม ระเบียบข้อบังคับและตรวจสอบได้
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	มีการตรวจสอบการจ้างต้องเป็นไปด้วย ความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ -มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง
๔	การจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆมีการนำรายชื่อบุคคลที่ไม่มีสิทธิหรือนำ รายชื่อบุคคลจากโครงการอื่น โดยบุคคลนั้นๆไม่รู้ว่ามีรายชื่อเป็น ผู้รับเงินอุดหนุน	-มีการลงลายมือชื่อจริงทุกครั้งในการเบิก จ่ายเงิน
๕	การจ่ายขาดเงินสะสมของ อปท.ไปใช้ในโครงการหรือกิจการที่ ฟุ่มเฟือยไม่เกิดประโยชน์กับประชาชนโดยตรง	-มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง ตรวจสอบได้และเกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนสูงสุด