



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา
อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

การวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและ รายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำ แนวคิดการบริหารความเสี่ยงมา เป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงาน ขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลตาเบา จะไม่มีการทุจริต โดยมีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ เป็นการระดมความคิดเห็น ร่วมกันระหว่าง ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา เกิดความโปร่งใส

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่ ตามมาตรฐาน เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงาน ที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตาม นโยบายสำคัญ เร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการ บริหารงานและการปฏิบัติ ราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้ เพื่อประโยชน์ต่อ ประชาชนสูงสุด องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา
อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๑. การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต	๒
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓
๒.๑ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๒.๒ ประเด็นขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๒.๓ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๑
บทที่ ๓ การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๖
๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์	๑๖
๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๖

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรง และ สลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหา ลำดับ ต้น ๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วน ในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมักถูกมองจาก ภายนอกสังคมว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชัน และมักจะปรากฏข่าวการทุจริตตามสื่อและรายงาน ของ ทางราชการอยู่เสมอ ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อกระแสรายการกระจายอำนาจและความศรัทธาต่อระบบการ ปกครอง ส่วนท้องถิ่นอย่างยิ่ง ส่งผลให้ภาพลักษณ์ของประเทศไทยเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน มีผลในเชิงลบ ปัจจุบันยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่เป็นฉบับที่ ๓ เริ่มจากปี พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมมิติใหม่ ที่ประชาชน ไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐ ตลอดจน ประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและ เกียรติภูมิ ในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาอารยประเทศ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้ง ชาติต้าน ทุจริต" เป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งการที่ระดับคะแนนจะสูงขึ้นได้นั้น การบริหารงาน ภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและประชาชนต้องมี พฤติกรรมแตกต่าง จากที่เป็นอยู่ ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติมิชอบ และการมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริต คอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือ จริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และ ความ เป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพ การให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กร จนถึง ระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มี ความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทาง อาญาผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest :COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการ ทุจริต ประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อ การ พัฒนาประเทศอีกด้วย ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ภายใต้ยุทธศาสตร์ ชาติ นำไปสู่การ ปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์กรบริหารส่วนตำบลตาเบา โดยคณะผู้บริหารขององค์กร บริหารส่วนตำบลตาเบา ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปราม การทุจริต ซึ่งเป็น วาระของชาติ ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อ ค้นหาค้นหาประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิ ให้เกิดความเสียหายขึ้น ในองค์กรได้

บทที่ ๒

๑. การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

มาตรฐานป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร และถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะพบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น

๑.๑ ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงาน ขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ทุก ๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๑.๒ สาเหตุของการเกิดความเสียหาย อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ จริยธรรม

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมี

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน

และ การยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๑.๓ การทุจริต

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือ

หน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเอง หรือ ผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

“ประพฤติมิชอบ” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนระเบียบ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือ ทรัพย์สินของแผ่นดิน

“สินบน (Bribery)” หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้สัญญาว่าจะให้ มอบให้การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่งอันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจ ให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หมายถึง

- ทรัพย์สิน หมายถึงทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ

- ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคาหรือคิดราคาขั้นต่ำ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีวัตถุประสงค์เพื่อ ต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกัน การทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑)การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิด จากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น คุณธรรมจริยธรรม

๒)สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓)สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย

๔)สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาด

๕)สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖)สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการ ตรวจสอบ จากภาคส่วนต่างๆ

๗)สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ดังนี้

๑)โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีก

โอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม ให้คนในปัจจุบัน มุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคล เหล่านี้

๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างเป็นเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเรื่องของการ ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบ บริษัทมีการให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัย หนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้น เป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาป น้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนเซ่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการ ทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

๒.๑ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

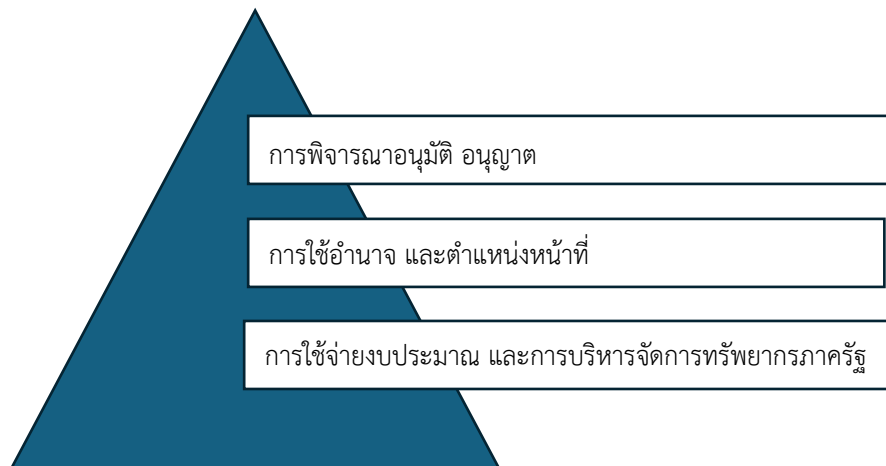
องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๒.๒ ประเด็นขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๒.๓ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยง
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๖. การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ ๓ ประเด็น ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnKnow Factor (ไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว)
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นๆ จากผู้มาติดต่อขอ ใบอนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน อาคาร หรือ ผู้รับบริการ เพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วขึ้น		/

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnKnow Factor (ไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว)
		๒.เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษหรือเอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต หรือขอรับบริการ		/
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตามกฎหมายเลือกปฏิบัติต่อประชาชนผู้มาติดต่อราชการ โดยช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง และใช้อำนาจในทางมิชอบ เรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดเพื่ออำนวยการให้ความช่วยเหลือ		/
๓	การใช้จ่ายงบประมาณ	การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสมเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ		/

ขั้นตอนที่ ๓ เกณฑ์การประเมินมาตรฐานความเสี่ยงการทุจริตประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

- เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดจากความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก

- เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๕	ผลกระทบเกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้ข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทำงานยุติธรรม เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน และแจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มีหรือน้อยมาก

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



- เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	การแสดงผลสี	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๕ - ๒๕		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๙ - ๑๔		จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๔ - ๘		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	ต่ำ	๑ - ๓		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อให้เกิดขึ้น

๓. การประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)
การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	.เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอ ใบอนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน อาคาร หรือผู้รับบริการ เพื่อแลกกับ การบริการที่รวดเร็วขึ้น	๒	๒	๔ ปานกลาง

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)
	๒. เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษ หรือ เอื้อ โฆษณินให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มา ยื่นขอใบอนุญาตหรือขอรับบริการ	๒	๒	๔ ปานกลาง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตามกฎหมายเลือกปฏิบัติต่อประชาชนผู้มาติดต่อราชการ โดยช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง และใช้อำนาจในทางมิชอบเรียกรับสินบนหรือ โฆษณินอื่นใด เพื่ออ้างการให้ความช่วยเหลือ	๑	๒	๒ ต่ำ
การใช้จ่ายงบประมาณ	การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสมเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	๓	๒	๖ ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยง ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีเกี่ยวข้องกับหลายคน หลาย หน่วยงานในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร หรือผู้รับบริการเพื่อแลกกับการบริการ ที่รวดเร็วขึ้น		/		

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	๒. เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษ หรือเอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติ หรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต หรือขอรับบริการ		/		
๒	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตามกฎหมายเลือกปฏิบัติต่อประชาชนผู้มาติดต่อราชการ โดยช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้อง และใช้อำนาจในทางมิชอบเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใด เพื่ออ้างการให้ความช่วยเหลือ	/			
๓	การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่าย ไม่เหมาะสมเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ		/		

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตาเบา อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				KnowFactor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnknowFactor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทาง ราชการ	๑. เจ้าหน้าที่เรียกเก็บสินบน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร หรือ ผู้มารับบริการ เพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษหรือเอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติ หรือคนที่รู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต หรือขอรับบริการ	- ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด - เพื่อให้พวกพ้องและตนเองได้รับผลประโยชน์		/		/			๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน การออกใบอนุญาต/ออกใบรับรองตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการ กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่อง ตามลำดับคำขอและตรวจสอบเอกสาร หลักฐานให้ครบถ้วนตามหลักวิชาการ ๔. ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ มีความซื่อสัตย์ สุจริต ไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเอง	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ

ที่	ประเด็น ความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง				มาตรการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				KnowFactor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnknowFactor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตาม กฎหมาย เลือกปฏิบัติต่อ ประชาชนผู้มา ติดต่อ ราชการ โดยช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้องและใช้ อำนาจ ในทางมิชอบเรียก รับสินบนหรือ ประโยชน์ อื่นใด เพื่ออ้าการให้	-ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุม กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ใน การปฏิบัติตามระเบียบ		/	/				๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การ ให้บริการประชาชน ตาม พ.ร.บ.อำนาจ ความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลการทำงาน อย่าง ใกล้ชิด มีการสอบทานทุก ขั้นตอนและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวล จริยธรรม การไม่รับ ของขวัญ และความ โปร่งใสอย่าง เคร่งครัด ๔. มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ ในทางมิชอบ

ที่	ประเด็น ความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง				มาตรการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				KnowFactor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnknowFactor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	การใช้จ่าย งบประมาณ	การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่า พาหนะในลักษณะเหมา จ่ายไม่เหมาะสมเกินความ จำเป็นหรือ เป็นเท็จ	- ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุม กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้ ปฏิบัติตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ในการ เดินทาง ไปราชการอย่าง เคร่งครัด		/		/			๑. จัดโครงการอบรมส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม อบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ให้ ความรู้เกี่ยวกับ วินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น แก่ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน ๒. กำกับ ติดตามและอบรมให้ ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับ กฎหมายการ เดินทางไป ราชการและระเบียบราชการ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ ดุลพินิจ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ เบิกค่าพาหนะ เดินทางไปราชการ

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

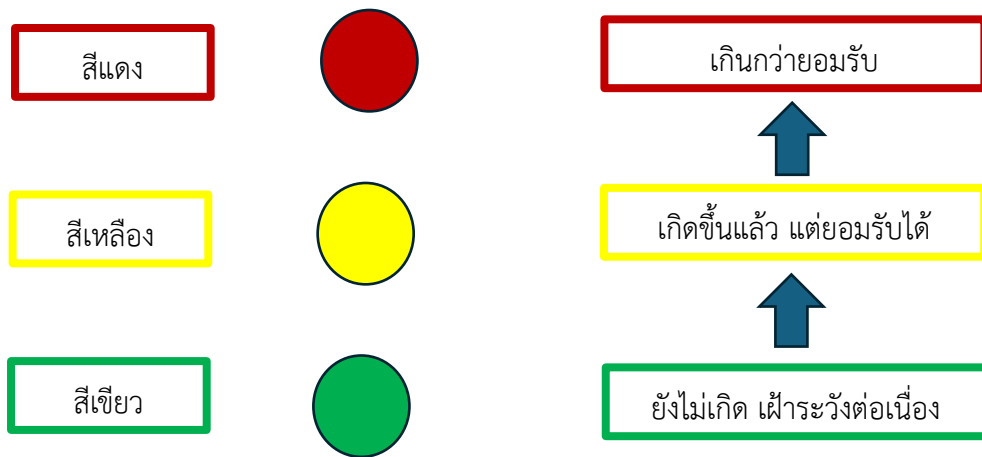
โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

✓ สถานะสีเขียว :ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ/นโยบาย

โครงการ/กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

✓ สถานะสีแดง : เกิด ในกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓



๖.๑ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานการออกใบอนุญาต ออกไปรับรองตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการกำหนดระยะเวลา การปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องตามลำดับคำขอและ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนตามหลักวิชาการ ๔. ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบมีความซื่อสัตย์ สุจริต ไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเอง	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร หรือผู้รับบริการเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษ หรือเอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติ หรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต หรือขอรับบริการ	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๒	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนการให้บริการประชาชนตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ควบคุม กำกับดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบสวน ทุกขั้นตอนและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมการไม่รับ ของขวัญ และความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด ๔. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตามกฎหมายเลือกปฏิบัติต่อประชาชนผู้มาติดต่อราชการ โดยช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้องและใช้อำนาจในทางมิชอบเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยการให้	/		
๓	๑. จัดโครงการอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม อบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นแก่ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒. กำกับ ติดตามและอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายการเดินทางไปราชการและระเบียบราชการ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ	การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสมเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	/		

๖.๒ (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๑	- การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มา ติดต่อขอใบอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลงรื้อถอนอาคาร หรือ ผู้รับบริการเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่ให้สิทธิพิเศษ หรือเอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จัก ที่มายื่นขอใบอนุญาต หรือขอรับบริการ -	๑. ควบคุม กำกับ และมอบหมายให้มี ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตาม ระเบียบ และหลักเกณฑ์การขอใบอนุญาตและการออกใบรับรองของทางราชการอย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุมกำกับดูแลให้พนักงานถือปฏิบัติตาม ระเบียบ เกี่ยวกับการรับของขวัญ สินน้ำใจอย่างเคร่งครัด
๒	- การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจตามกฎหมายเลือกปฏิบัติต่อประชาชนผู้มาติดต่อราชการ โดยช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้องและใช้อำนาจในทางมิชอบเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยการให้	ควบคุม กำกับ และมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด
๓	- การใช้จ่ายงบประมาณ การใช้สิทธิเบิกเงินเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ในการเดินทางไปราชการอย่าง เคร่งครัด

บทที่ ๓

การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยไม่ตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤตินิชอบ ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือมีการกำหนดมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน

๓. เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริต คอร์รัปชั่น และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤตินิชอบ มีประสิทธิภาพและมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต

๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์

๑. ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ : เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง

๒. สนับสนุนความโปร่งใสและพร้อมรับผิด : กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง : เจ้าหน้าที่ต้องระงับผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติ และจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุดโดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับการสร้างระบบป้องกัน พร้อมกำหนดนโยบาย

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร : ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจในเวลาที่มิประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

๒. ปรับปรุงนโยบาย มาตรการให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน

๓. คอยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้น อาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด

๔. ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีให้กับข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน

๕. การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด

๖. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๗. มีการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรมในกิจกรรมต่าง ๆ อยู่เสมอ

๘. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๙. ส่งเสริมให้บุคลากรมีค่านิยม จิตสำนึกไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและให้ความ
ความ เชื่อว่าการปฏิบัติดังกล่าวเป็นภัยต่อราชการ ส่วนรวม ต่อสังคมและประเทศชาติ

๑๐. ให้ความรู้แก่บุคลากรโดยการจัดประชุม อบรม สัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึง
การ ทุจริตและประพฤติมิชอบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำความผิด เพื่อป้องกันความ
เสี่ยง ด้านการทุจริต หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต
