

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ประจำปี ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓)

ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อ ปี ค.ศ. ๑๙๙๒ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Framework:Framework and Appendices การปรับปรุงครั้งล่าสุด ซึ่งในปี ค.ศ. ๒๐๑๓ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ค.ศ. ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วน อื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีค่าสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อม องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและ
การควบคุม (Control Environment) หลักการที่ ๑ จริยธรรม

หลักการที่ ๒

คณะกรรมการแสดงออกถึงความ
รับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓

คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มี
อำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔

องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจ
พนักงาน

หลักการที่ ๕

องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่ง
รับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

หลักการที่ ๖

กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗

ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม หลักการที่ ๘ พิจารณา
โอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙

ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐

ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑

พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒

ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓

องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔

มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕

มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ
ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖

ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗

ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ
เหมาะสม ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบ
และหลักการจะต้องมีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่าง
สอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

➤ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติดูแลแล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

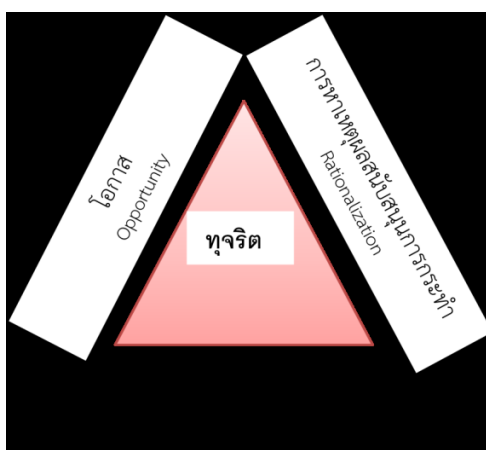
➤ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อป่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยหากการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

➤ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการ ทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กากับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับรับสินบน แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย

๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ การบริหารงานบุคคล

๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น

เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง และการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิง พรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดย พิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการ พิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่ **ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)**

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	● สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความ เสี่ยง	● สีเหลือง
เสี่ยงสูง(High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	● สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความ เสี่ยง	● สีแดง

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (likelihood)					

๗. กระบวนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มาใช้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(ภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง อปต.เขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล

ผู้รับผิดชอบ นายสุวิก แก้วจุลพันธ์ โทรศัพท์ ๐๗๔๗๗๕๕๙๖

ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ ตรวจจับมาตรฐาน		/

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง อปต.เขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล

ผู้รับผิดชอบ นายสุวิก แก้วจุลพันธ์ โทรศัพท์ ๐๗๔๗๗๕๕๙๖

ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
๑	การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์		/

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน จัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง อุต.เขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล

ผู้รับผิดชอบ นายวีรศักดิ์ แก้วหนูนวล โทรศัพท์ ๐๗๔๗๗๕๕๙๖

ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
๑	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		/

๔. การบริหารงานบุคคล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน รับสมัครพนักงานจ้างตามภารกิจ/ทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง อุต.เขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล

ผู้รับผิดชอบ นางคณิงนุช เกตุมูหิยะ โทรศัพท์ ๐๗๔๗๗๕๕๙๖

ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		เคยเกิดขึ้นแล้ว (Known Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
๑	เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงานในองค์การบริหารส่วนตำบล		/

คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่องเคยเกิดขึ้นแล้ว (Known Factor)

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่องยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภทเคยเกิดขึ้นแล้ว (Known Factor) หรือยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor) ก็ได้

๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตาม สี สัญลักษณ์)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ ตรวจจับมาตรฐาน	/			
๒	การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์	/			
๓	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	/			
๔	เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงานในองค์การบริหารส่วนตำบล	/			

จากตาราง นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสีสัญลักษณ์

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

๙. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามระดับคะแนนความจาเป็นของการเฝ้าระวัง คูณกับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับ ดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับ ดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		๑			๑		๑
๒	การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์		๑			๑		๑
๓	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		๑			๑		๑
๔	เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงานในองค์การบริหารส่วนตำบล		๑			๑		๑

๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ดี	/		
๒	การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์	ดี	/		
๓	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	ดี	/		
๔	เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงานในองค์การบริหารส่วนตำบล	ดี	/		

๑๑. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับสินบน
<p>การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)</p>	<p>การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน</p>	<p>รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน</p>	<p>-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน และมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การรับแจ้งเรื่องเรียนการ การทุจริตรับสินบนของ เจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ ช่วยกันแจ้งเบาะแสกรณี มีการเรียกรับสินบน</p> <p>-ควบคุมและกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ยึดถือปฏิบัติ ตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด</p>
<p>การใช้อำนาจ ตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ</p>	<p>การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน</p>	<p>การใช้อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์</p>	<p>-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน และมาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การรับแจ้งเรื่องเรียนการ การทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน</p> <p>-ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่ อย่างเคร่งครัด</p>

ความเสี่ยงการทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการรับ สินบน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกัน การทุจริตด้านการรับ สินบน
การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยงาน	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด แม้จะ เป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกัน ในสังคม อาจทำให้บุคคล ภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้	-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มี ส่วนร่วมในการ ดาเนินงาน และมาตรการ ป้องกันการ ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ รับแจ้งเรื่องเรียนการการ ทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับ สินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ ให้ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่ อย่างเคร่งครัด
งานบริหารงานบุคคล	รับสมัครพนักงานจ้าง ตามภารกิจ/ทั่วไป	เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการ ช่วยเหลือบุคคลเข้า ทำงานในหน่วยงาน	-ผู้บังคับบัญชาต้องมีการ ควบคุม กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิดเพื่อป้องกันการเรียกรับ ผลประโยชน์ -เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจให้กับพนักงาน เจ้าหน้าที่ในระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ รับสินบน --ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ รับแจ้งเรื่องเรียนการการ ทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับ สินบน

๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตด้านการรับสินบน

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริตด้านการรับสินบน	โอกาส/ ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วน ร่วมในการ ดำเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางรับแจ้ง เรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบน ของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกัน แจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือ ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด	รับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อ ให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน	/		
๒	-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วน ร่วมในการ ดำเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางรับแจ้ง เรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบน ของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกัน แจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือ ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด	การใช้อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้ขอ อนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อ ถอน ดัดแปลง	/		

ที่-	มาตรการป้องกัน การทุจริตด้านการรับสินบน	โอกาส/ ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วน ร่วมในการ ดาเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้ง เรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบน ของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกัน แจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือ ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด แม้จะ เป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/ นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการได้	/		
๔	-ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุม กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกัน การเรียกรับผลประโยชน์ -เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับ พนักงานเจ้าหน้าที่ในระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้ง เรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบน ของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกัน แจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน	เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการ ช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงาน ในองค์การบริหารส่วนตำบล	/		

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแยกสถานะเพื่อทาระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๑) สถานะสีแดง (Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่า การยอมรับ ควรมีแผนงานมาตรการกิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม
- ๒) สถานะสีเหลือง (Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๓) สถานะสีเขียว (Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ใน ระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
รับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	๑	การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน
การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง	๑	การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังกาทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ
เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๑	-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการช่วยเหลือบุคคลเข้าทำงานในหน่วยงาน	๑	<p>-ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์</p> <p>-เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน</p>

๑๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปี ๒๕๖๗

ที่	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การรับสินบน
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	
๑	การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	รับสินบนจากผู้ ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อ ให้ตรวจสอบผ่าน มาตรฐาน	ขาดการควบคุมอย่าง ใกล้ชิด การตรวจสอบ สถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการอาจ มีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขอ อนุญาต	พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ กฎกระทรวงที่ออกตาม ความใน พรบ.ควบคุม อาคาร	/				-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มี ส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน และมาตรการ ป้องกันการ ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับ แจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับ สินบนของเจ้าหน้าที่ให้ ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับ สินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่อย่าง เคร่งครัด

ที่	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การรับสินบน
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจ หน้าที่และความ รับผิดชอบเรียก รับผลประโยชน์ จากผู้ขอ อนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ตัดแปลง	ขาดการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดจากผู้บังคับบัญชาทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ สามารถใช้อำนาจ หน้าที่ที่ตนรับผิดชอบ เรียกรับผลประโยชน์ จากผู้ที่มายื่นขอรับ ใบอนุญาต	-พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ กฎกระทรวงที่ออกตาม ความใน พรบ.ควบคุม อาคาร	/				-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มี ส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน และมาตรการ ป้องกันการ ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับ แจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับ สินบนของเจ้าหน้าที่ให้ ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับ สินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่อย่าง เคร่งครัด

ที่	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การรับสินบน
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อาจทำให้บุคคลภายใน/นอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	อาจทำให้หน่วยงานมีการจัดซื้อสินค้าที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน	-ระเบียบพัสดุว่าด้วยการจัดซื้อจัด พ.ศ. ๒๕๖๐ -มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	/				-มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสีย มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน และ มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม -ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับสินบนของเจ้าหน้าที่ให้ประชาชนได้ช่วยกันแจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบน -ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ยึดถือปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด

ที่	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การรับสินบน
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	
๔	งานบริหารงานบุคคล	เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จาก การช่วยเหลือ บุคคลเข้าทำงานใน หน่วยงาน	หน่วยงานอาจจะได้ บุคลากรที่เข้ามา ทำงานไม่มี ประสิทธิภาพ	-ระเบียบบริหารงาน บุคคล ส่วน ท้อง ถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	/				-ผู้บังคับบัญชาต้องมีการ ควบคุม กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันการเรียกรับ ผลประโยชน์ -เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ใน ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการรับสินบน -ประชาสัมพันธ์ช่องทางกรรับ แจ้งเรื่องเรียนการการทุจริตรับ สินบนของเจ้าหน้าที่ให้ ประชาชนได้ช่วยกันแจ้ง เบาะแสกรณีมีการเรียกรับ สินบน