



การประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ  
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลวังมะปราง  
อำเภอวังวิเศษ จังหวัดตรัง



การประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ  
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลวังมะปราง  
อำเภอวังวิเศษ จังหวัดตรัง

# การประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

## ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงของการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณีที่เกิดการทุจริตจะช่วย เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริต ที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหาย ที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า ไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการแผ้วถางความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติ ที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre - decision ส่วนการตรวจสอบ ภายในจะเป็น ลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post - decision

## ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงของการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อ ปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อองค์กรกำกับ ดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

## องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้มีการควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

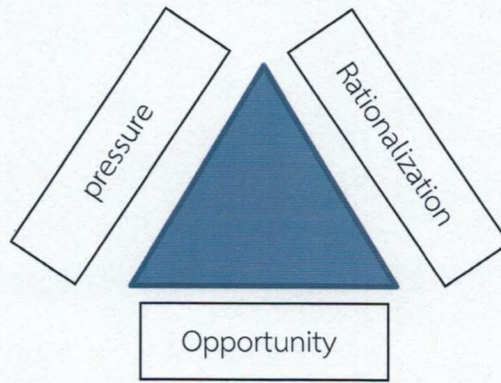
## องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และ เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กันมีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ

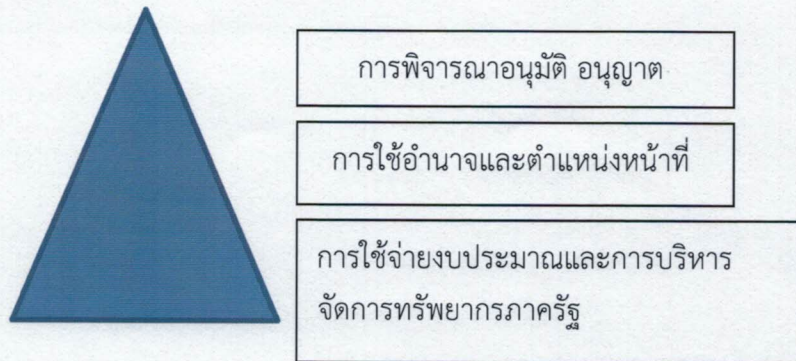
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตและประพฤตินิชอบ ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรง กดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพ การกำกับ ควบคุมภายในมีจุด อ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎีสามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)



**๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



**๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงของการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

## ๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต , ความเสี่ยง การทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ)

- เลือกรายงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือ เกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง ที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือความเสียหายแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริตหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

- Known factor คงความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำหรือประวัติดำเนินการอยู่แล้ว

- Unknown factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากรประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการการทุจริตและประพฤติมิชอบในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ


ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว


ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)


โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร		/
ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		/
การบริหารงานบุคคล		/
การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่		/


๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายฝ่ายภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง	สีแดง
๑	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคาร	/			
๒	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	/			
๓	การบริหารงานบุคคล	/			
๔	การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่	/			

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๗.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๕ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูงมาก
- ระดับ ๔ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตปานกลาง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตน้อย
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตน้อยมาก

๗.๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๕ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/  
ทางการเงิน ในระดับรุนแรงมาก
- ระดับ ๔ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/  
ทางการเงิน ในระดับรุนแรง
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/  
ทางการเงิน ในระดับปานกลาง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/  
ทางการเงิน ในระดับน้อย
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
๑	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร	๑	๒	๒
๒	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๓	การบริหารงานบุคคล	๑	๒	๒
๔	การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่	๒	๒	๔

๗.๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียหายการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร	ดี	/		
ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	/		
การบริหารงานบุคคล	ดี	/		
การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่	ดี	/		

ลงชื่อ..... *Dr. N* .....

(นางสาวเมรินนา ลารีนู)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบภายใน

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
 ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต และประพฤตินมิชอบ	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง		
๑	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอน อาคารไม่เป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-เอกสาร ประกอบอาคาร อนุญาตก่อสร้าง อาคารตัดแปลง อาคารหรือรื้อ ถอนอาคารไม่ ครบถ้วน -มีการรับ ผลประโยชน์ หรือรับสินบนใน การออก ใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคาร ตัดแปลง อาคารหรือรื้อ ถอนอาคาร ไม่ ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-พระราช บัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม -นโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy)	๑	๒	๒	ประชุม/กำกับ เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ ขอ อนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง อาคารหรือรื้อ ถอนอาคาร ไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน -การขอ อนุญาต ก่อสร้าง อาคาร ตัดแปลง อาคารหรือ รื้อถอน อาคาร เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต และประพฤติดิ มิชอบ	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลา หรือ ขั้นตอนตามที่ ระเบียบกำหนด	-กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าการไม่ ดำเนินการไม่ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง -มีการรับ ผลประโยชน์หรือ รับสินบนในการ จัดซื้อจัดจ้าง	ผู้บังคับบัญชา ขาด การควบคุม อย่าง ใกล้ชิด ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-ระเบียบ กระทรวง การ คลังว่าด้วย การจัดซื้อ จัดจ้างและ การ บริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -นโยบายไม่ รับของขวัญ (No Gift Policy)	๒	๒	๔	ต่ำ	-ผู้บังคับ บัญชา ควรมี การควบคุม และมีการ ติดตาม อย่าง สม่ำเสมอ และกำกับให้ ปฏิบัติ หน้าที่ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด -จัดทำคู่มือ การ จัดซื้อ จัดจ้างและ การเบิกจ่าย	-ไม่มีเรื่องร้อง เรียน เรียนด้ วนการจัดซื้อ จัดจ้าง -การจัดซื้อ จัดจ้างเป็นไป ตามระยะเวลา และขั้นตอน ตามที่ระเบียบ กำหนด

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต และประพฤติ มิชอบ	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง		
๓	การบริหารงาน บุคคล	การประเมินผลการ ปฏิบัติงานมีการรับ ผลประโยชน์หรือ รับสินบน	-มีการรับ ผลประโยชน์ สินบน ของขวัญ หรือเอื้อ ประโยชน์ เพื่อให้การ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานมี คะแนนสูง	-ผู้บังคับบัญชา ขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด -พนักงานกระทำ ผิดวินัยและ จรรยาบรรณ	-มาตรฐาน คุณธรรมและ จริยธรรมฯ -นโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy)	๑	๒	๒	ต่ำ	-ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และ ติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิด ตรวจสอบและ กำกับใช้ พนักงาน ปฏิบัติตาม หลักวินัยและ จรรยาบรรณ อย่างเคร่งครัด	-ไม่มีเรื่องร้อง เรียนเกี่ยวกับ การรับ ผลประโยชน์ หรือรับสินบน ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		
๔	การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่	การให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่มีการรับผลประโยชน์หรือรับสินบน	-พนักงานที่ให้บริการประชาชนมีการรับผลประโยชน์หรือรับสินบน -พนักงานที่ให้บริการประชาชนมีการเลือกปฏิบัติในการให้บริการเฉพาะประชาชนที่รู้จัก	-ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด -พนักงานกระทำเพื่อประโยชน์ส่วนตน -พนักงานกระทำผิดวินัยและจรรยาบรรณ	-มาตรฐานคุณธรรมและจรรยาบรรณ -นโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)	๒	๒	๔	ต่ำ	-ผู้บังคับบัญชา มีความเสี่ยง มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบและกำกับใช้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่และการรับสินบน

ลงชื่อ.....  
*Ang*

(นางสาวเมรินนา ลารีนู)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบภายใน

