



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๗๖๘๐๑.๖/ ๔

วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพู่

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and sparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เครื่องมือ OIT ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ O๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์ประกอบด้านข้อมูล ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

๒. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ จึงได้ดำเนินการจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ และเห็นควรเผยแพร่บนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

(ลงชื่อ)

(นางยุภาพร เจริญสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

ความเห็นของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพู่

(ลงชื่อ)

(นายอำนาจ อินทรธิดาช)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพู่



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพ อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบนวัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

๑. เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพต่อสาธารณชน
๒. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต โดยการเสริมสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมเพื่อบังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนท้องถิ่น ปราศจากพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต การขัดกันแห่งผลประโยชน์ และแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ
๓. เพื่อให้การบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เปิดเผยโปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการป้องกันตรวจสอบและต่อต้านการทุจริตให้สอดคล้องและเหมาะสมกับวัฒนธรรมท้องถิ่น
๕. เพื่อยกระดับกลไกการตรวจสอบการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพที่มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็นดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง การอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ : ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

Know Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ : ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ		
	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นที่ไปตามหลักเกณฑ์		✓
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ		
	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร ๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	✓	✓
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		
	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย ๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓ ✓
๔	การบริหารงานบุคคล		
	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวกพ้องคนใกล้ชิด หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติควบคุมดูแลได้

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายใน องค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับ **บุคคลภายนอก** คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ				
	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ				
	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้น ได้ผลประโยชน์จากองค์กร ๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่า น้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและ เบิกเกินกว่าความเป็นจริง	✓	✓		
๓	การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ				
	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ หรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย ๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง เผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	✓ ✓			
๔	การบริหารงานบุคคล				
	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวกพ้อง คนใกล้ชิด หรือ มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง	✓			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวังคุณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก ที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง ความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำมีการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาสเสี่ยง/ ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	
		กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ		
	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		๑
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ		
	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคล นั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		๑
	๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่าย ค่าน้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และเบิกเกินกว่าความเป็นจริง		๑
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		
	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและ ครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้ พวกพ้องได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย		๑
	๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ ข้อมูลล่าช้า		๑
๔	การบริหารงานบุคคล		
	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวกพ้อง คนใกล้ชิด หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง		๑

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือช่วย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนทัศน์การเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ	
	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ	
	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑
	๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	๒
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	
	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย	๑
	๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	
๔	การบริหารงานบุคคล	
	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวกพ้อง คนใกล้ชิด หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง	๑

ตารางที่ ๓.๓ SCORING ระดับความเสี่ยง





ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น x ความรุนแรง
๑	การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ			
	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง รายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	๒	๒
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้ บริการตามภารกิจ			
	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จาก องค์กร	๑	๑	๑
	๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรม ของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่ง ต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันเอง แต่กลับมี การมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและเบิกเกิน กว่าความเป็นจริง	๑	๒	๒
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง			
	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของ วัสดุและครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือ เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย	๑	๑	๑
	๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การปิดประกาศการ จัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า			
๔	การบริหารงานบุคคล			
	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวก พ้อง คนใกล้ชิด หรือมี การเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง	๑	๑	๑

เกณฑ์โอกาสการเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

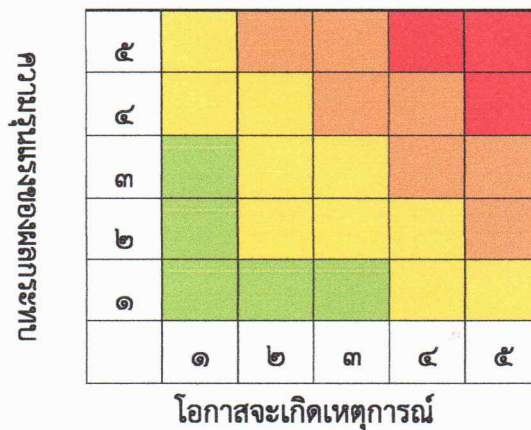
ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง ต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง ต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง ต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี

เสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน	เขียว 

แผนภูมิความเสี่ยง



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

๔. การประเมินความเสี่ยง

การนำความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ				
๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ				
๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร ๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	ดี	✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย ๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	ดี	✓		

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การบริหารงานบุคคล				
๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน ให้กับพวกห้อง คนใกล้ชิด หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง	ดี	✓		

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ จึงได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม
๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๕. มาตรการการรับสินบน
๖. มาตรการป้องกันการขัดผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม
๗. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ	๑. การดำเนินการ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	๒	ระดับต่ำ	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ให้ถูกต้อง ชัดเจน ๓. กำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการดำเนินการพิจารณาตรวจสอบ ให้ชัดเจนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน	กองช่าง
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการ ตามภารกิจ	๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร ๒. การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้กิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันเอง แต่กลับมีการมาเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	๑	๑	ระดับต่ำ	๑. จัดโครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึกและการเป็นข้าราชการที่ดี ๒. ประกาศเจตนารมณ์ นโยบาย ตามมาตรการ NO Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๓. ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ อบต.พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	สำนักปลัด/ ทุกกอง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย</p> <p>๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</p>	๑	๑	ระดับต่ำ	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. มีขั้นตอนการเสนอขอความเห็นชอบการอนุมัติตามลำดับขั้นตอน</p> <p>๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนในระบบ E-GP</p> <p>๔. ปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง และเผยแพร่ข้อมูลลงในเว็บไซต์</p>	กองคลัง/ พัสดุ
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือนให้กับพวกพ้อง คนใกล้ชิด หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง	๑	๑	ระดับต่ำ	<p>๑. ทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ เลื่อนขึ้นเงินเดือน และแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบ</p> <p>๒. จัดทำมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน</p> <p>๓. หากเจ้าหน้าที่ที่มีการกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาความผิดทางวินัยตามระเบียบ</p>	งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด