



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบที่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
อำเภอโนนคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานของภาครัฐ เป็นสิ่งจำเป็น ที่ต้องดำเนินการ เพราะ เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ต้ององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในฐานะเป็นหน่วยงานของภาครัฐที่อยู่ในพื้นที่ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นพบหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และต้องเป็นเจตจำนงของผู้บริหารท้องถิ่น ที่จะร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ให้เป็นไปตามวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เป็นหน่วยงานราชการ ที่อยู่ในพื้นที่ เป็นหน่วยงานที่ต้องจัดบริการสาธารณะ ให้แก่ประชาชนในแต่ละพื้นที่ เช่นจัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก อำนวยความสะดวกในที่สาธารณะประโยชน์ ที่เป็นบทบาทสำคัญ และต้องเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดหา และหรือจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งความสะดวกสบายของประชาชน ตอบสนองความต้องการของประชาชน ซึ่งคาดการณ์ได้ว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ อาจกระทำการทุจริตประพฤติดมิชอบ จึงจำเป็นต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต คือ เป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ได้ผลและยั่งยืน

งานแผนและนโยบาย สำนักองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขึ้น โดยได้รับความร่วมมือจาก ผู้บริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ทุกท่าน หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต นี้ จะเป็นประโยชน์ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง และบุคลากรที่สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกิดมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานในแต่ละภารกิจที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงทุจริต

๑

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงทุจริต

๑

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยง

๒

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงทุจริต

๒

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริต

๓

ส่วนที่ ๓ ผลการประเมินความเสี่ยงทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนด/ระบุกระบวนการ/เหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยง

๔ - ๗

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง

๘

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

๘ - ๑๑

ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง ๕

๑๒-๑๖

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤตินิชอบ

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว เป็นส่วนราชการที่อยู่ในระดับท้องถิ่น เป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเป็นการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่หน่วยงาน

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ วิธีการประเมิน รวมถึงการปฏิบัติงานตามมาตรการที่เกิดจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต การดำเนินงานในด้านต่างๆ ขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาจะน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย เพราะได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่ถือได้ว่าเป็นการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงได้กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ เป็นแนวทางการกำกับติดตาม การควบคุม สอดส่อง กำกับดูแล ภายในองค์กร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้นำ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาเป็นองค์ประกอบหลักในการประเมิน ครั้งนี้ คือ

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ทั้งนี้ องค์ประกอบและหลักการ ดังกล่าว จะต้อง มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective คือ แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective คือ เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหารท้องถิ่น
๓. Preventive คือ ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่ต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้อง หลีกเลี่ยงด้วยการปรับกระบวนการทำงานใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting คือ การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

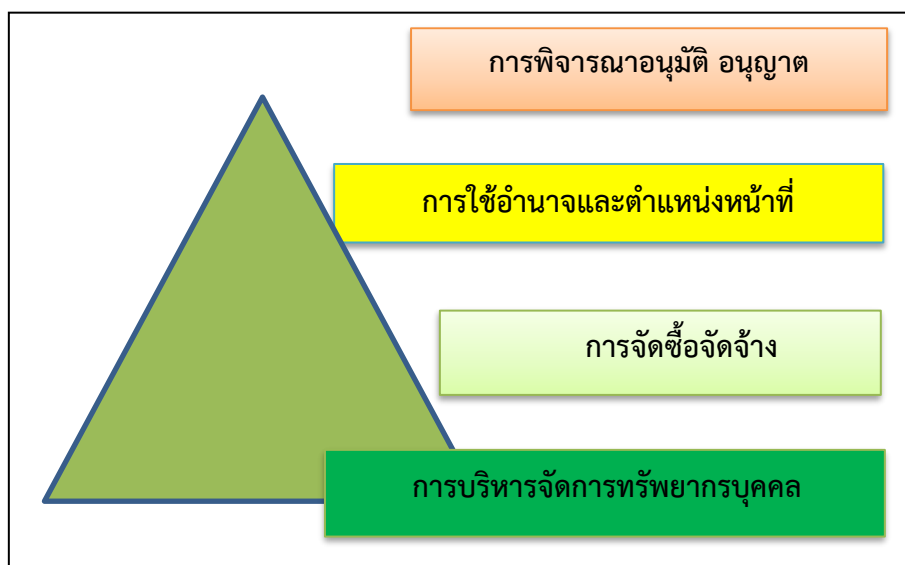
๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

๑. แรงกดดันหรือแรงจูงใจ
๒. โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในองค์กรมีจุดอ่อน
๓. การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานย่อย/สำนัก/กอง ที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรือ อนุญาต ตาม ระเบียบ กฎหมาย กำหนด
- ๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้



๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



อ้างอิง : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ช.

ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง โดยสำนักปลัด งานนโยบายและแผน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน/องค์กร โดยการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงาน จากภารกิจงานในหน้าที่ ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ และได้นำผลการประเมิน ITA ปี ๒๕๖๗ ตามตัวชี้วัด ที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่ iit ข้อ in เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่มี การเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ แต่เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันมิให้เกิดหรืออาจเกิดการเรียกรับ จึงมีขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดและคัดเลือกกระบวนการงานที่มีความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการ/งานย่อย/เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรม/สาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การให้บริการจดทะเบียนพาณิชย์	๑. ผู้ใช้บริการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ กรณีหลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งทะเบียนพาณิชย์ ๒. นายทะเบียน/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบ ๓. นายทะเบียนเรียกรับสินบนแลกกับการอนุมัติรับจดทะเบียนพาณิชย์จากผู้ประกอบการ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน ๔. ผู้ยื่นขออนุมัติขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้สินบน ๕. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ
	๒. การพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร/บ้านพักอาศัย	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้าง ๒. ผู้ยื่นขออนุญาต/ผู้ประกอบการเสนอให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเร่งรัดกระบวนการพิจารณาออกใบอนุญาต ๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อเร่งรัดในการตรวจสอบพื้นที่สถานที่จริงก่อนออกใบอนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. ผู้ขอใบอนุญาตขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้สินบน ๔. ผู้ขอใบอนุญาต ไม่มีความรู้ถึงกระบวนการ ขั้นตอนการออกใบอนุญาต มีการก่อสร้างบ้านพักเสร็จสิ้นแล้ว จึงมาขอใบอนุญาต ซึ่งไม่เป็นไปตามขั้นตอน กระบวนการ

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
ประเด็นที่ ๑ (ต่อ)	๓. การขอรับใบอนุญาต จัดตั้งสถานที่จำหน่าย อาหารหรือสถานที่สะสม อาหารตาม พ.ร.บ. สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการออก ใบอนุญาต กรณีการตรวจสอบสถานที่จำหน่ายอาหารหรือ สถานที่สะสมอาหาร ๒. ผู้ยื่นขออนุญาตให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ ได้มาซึ่งการออกใบอนุญาต	๑. การตรวจสอบคำขอ เอกสารประกอบการยื่นคำขอและ คุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ผู้ขออนุญาตขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้ สินบน
๒. การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	๑. การประเมินภาษี -ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง (พ.ร.บ.พ.ศ.๒๕๖๒) -ภาษีป้าย (กฎกระทรวง กำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓)	๑. การเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมิน ปกปิดข้อมูลอันเป็นเท็จ ๒. เจ้าของที่ดิน ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบนเจ้าหน้าที่ใน การดำเนินการประเมินภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด กฎหมาย อัตราการจัดเก็บภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ
	๒. การเปรียบเทียบปรับ ทางกฎหมาย ตาม พ.ร.บ. สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน นอกเหนือจากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ๒. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีขอบเรียกรับสินบนเพื่อแลก การหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด ๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิด ข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ ผู้ประกอบการ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. ผู้ถูกกล่าวหากระทำความผิด เสนอสินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อ แลกกับการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. กระบวนการจัดการ หรือจัดจ้างพัสดุ/ การจัดทำสัญญา/การกำหนด รูปแบบงาน	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะให้ผู้ประกอบการ เื่อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา ๒. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา ๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจ อนุมัติ ให้มีการเร่งรัดการจัดทำสัญญา การให้ได้มาซึ่งการลง นามสัญญา ๔. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจอนุมัติ สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง อาจทำให้มีการเรียกรับ สินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. การจัดทำสัญญา เอกสารประกอบการทำสัญญาและ คุณสมบัติของผู้ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด ๓. มีการกำหนดรูปแบบงานที่เอื้อประโยชน์ต่อพรรคพวก เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ร่วมกัน ๔. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ
	๒. กระบวนการการ ควบคุมงานก่อสร้าง/สิ่ง ปลูกสร้าง	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบน เพื่อ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ ๒. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างให้ปกปิดข้อมูลการรายงานการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ผู้รับจ้างเสนอให้สินบนแก่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างละเลยการ ควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณงานช่าง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ๒. การตรวจสอบงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนด ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๔. ผู้รับจ้างไม่เกรงกลัวถึงโทษของการเสนอให้สินบน
	๓. กระบวนการการตรวจ รับงานจ้าง/ตรวจรับพัสดุ	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ ๒. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับ งานจ้าง/พัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ทั้งสองฝ่าย	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๔. การบริหารงาน บุคคล	๑. การคัดเลือกเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง พนักงานจ้าง ทั่วไป/พนักงานจ้างตาม ภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการคัดเลือกมีการเรียกรับ สินบนเพื่อให้ผู้สมัครคัดเลือก ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก ๒. ผู้มีอำนาจมีการแทรกแซงกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้ พวกพ้องตนเองหรือเครือญาติ ได้รับการคัดเลือกหา ผลประโยชน์จากหน่วยงาน	๑. ผู้มีอำนาจหรือเจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ ๒. ผู้มีอำนาจหรือเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. บุคคล/ผู้สมัคร ยื่นขอเสนอให้สินบน เพื่อได้มาซึ่งการบรรจุ แต่งตั้ง
	๒. การบรรจุ/แต่งตั้ง/ เลื่อนขั้นเงินเดือน/เลื่อน ระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๑. ผู้มีอำนาจ มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับ หรือเปลี่ยนสายงาน ๒. ผู้ยื่นคำขอพิจารณาเลื่อนระดับ/เปลี่ยนสายงาน เสนอ ให้สินบนต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๑. ผู้มีอำนาจขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. ผู้มีอำนาจขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. เจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ยื่นขอเสนอให้สินบน เพื่อได้มาซึ่งการ แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง เลื่อนระดับ เปลี่ยนสายงาน ๔. ปัญหาของหนี้สินของเจ้าหน้าที่ หรือความต้องการทางการเงิน

ในการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เฉพาะความเสี่ยงทุจริตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขว ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือโอกาสที่จะเกิด(Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยระดับค่าระดับทั้ง ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีอาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

๒. เกณฑ์ผลกระทบ(Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน และผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

-สถานะสีเขียว คือ เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

-สถานะสีเหลือง คือ เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ

ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

-**สถานะสีส้ม** คือ เป็นความเสี่ยงระดับสูง หรือเป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง ที่เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน(ภายในองค์กร) มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

-**สถานะสีแดง** คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงความเสี่ยง(Risk Score) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ซึ่งระดับความรุนแรงความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำตารางระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk)

ตารางเปรียบเทียบระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk Score)

ค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Scoer)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

$$\text{Risk Score} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

เมื่อกำหนดระดับความเสี่ยงแล้ว นำเหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงที่กำหนดไว้มาประเมินระดับความเสี่ยง ตามระดับความเสี่ยง โดยเทียบกับ ตารางระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk Score) ที่กำหนดไว้ ได้ดังนี้

ตารางการประเมินระดับค่าความรุนแรงความเสี่ยง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
๑. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับเงินเพื่อแลกกับการให้บริการ หรือ การพิจารณาอนุมัติอนุญาต	๑	๒	๒
๒. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	๒	๒	๔
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน นอกเหนือจากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย	๒	๒	๔
๒. เจ้าพนักงานใช้ดุลยพินิจที่มีขอบเรียกรับสินบน เพื่อแลกการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด	๑	๑	๑
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. มีการเรียกรับสินบนซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญาในการจัดหาพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖
๒. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจหน้าที่สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้างมีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖
๓. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๓	๖
๔. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง	๑	๑	๑
ความเสี่ยงต่อการทุจริตการบริหารงานบุคคล			
๑. มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๑	๑	๑

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑.เจ้าหน้าที่/นายทะเบียนมีเรียกรับสินบนในการพิจารณา/การอนุมัติจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการรับจดทะเบียน ขึ้นทะเบียน	✓			
๒.เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่พิจารณาการอนุญาตก่อสร้างอาคาร/บ้านพักอาศัยเรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบของเอกสารประกอบคำขอสั่งปลูกสร้าง		✓		
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๑.เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงินนอกเหนือจากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย		✓		
๒.เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีชอบเรียกรับสินบนเพื่อแลกการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด	✓			
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑.มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ในการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒.การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจหน้าที่สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๓.เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง		✓		
๔.เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง	✓			
ความเสี่ยงต่อการทุจริตการบริหารงานบุคคล				
๑.มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	✓			

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รอบ ๑๒ เดือน (เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ - เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง อำเภอนิคมน้ำอโยธย จังหวัดมุกดาหาร

เหตุการณ์ / ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
๑. เจ้าหน้าที่/นายทะเบียนมีการเรียกรับสินบนในการพิจารณา /การอนุมัติจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการรับจดทะเบียน ขึ้นทะเบียน	ต่ำ	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๔. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล	๑. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift policy ๒. จัดทำคู่มือประชาชน ๓. ดำเนินการพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Service)	๑ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒ มีคู่มือให้บริการประชาชน ๓ ประกาศนโยบาย No Gift policy	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กอง สาธารณสุขฯ
๒. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่พิจารณาการอนุญาตก่อสร้างอาคาร/บ้านพักอาศัยเรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบของเอกสารประกอบคำขอสิ่งปลูกสร้าง	ปานกลาง	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๔. มาตรการ “No Gift Policy” ๕. เผยแพร่ คู่มือสำหรับประชาชนในการรับบริการของหน่วยงาน ๖. จัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๔. ดำเนินการจัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต บนเว็บไซต์หน่วยงาน ๕. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการทำงานโดยกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	๔ มีช่องทางบริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) ๕ มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.nongwaengmukdahan.go.th	สำนักปลัด กองช่าง

เหตุการณ์ / ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ จัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๑. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน นอกเหนือจากที่กฎหมาย บัญญัติไว้ หรือกระทำการ อื่นใดที่ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย	ปานกลาง	๑. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. มาตรการ “No Gift Policy” ๓. โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรหน่วยงาน ๔. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้ง เบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการ ทุจริตของหน่วยงาน	๑. ดำเนินการจํากิจกรรม ส่งเสริมการบริหารงานตาม หลักธรรมาภิบาลเพื่อป้องกัน การทุจริต ๒. การทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใสของ หน่วยงาน ๓. ดำเนินการจัดทำมาตรการ ส่งเสริมการปฏิบัติ งานตาม	๑ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับประพฤติ มิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานมีคุณธรรม และความโปร่งใส ๓ จัดโครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อ ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ
๒. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลย พินิจที่มีชอบเรียกรับ สินบนเพื่อแลกการหลุด พ้นจากการเป็นผู้กระทำ ความผิด	ต่ำ	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงาน ตามประมวลจริยธรรม” ๒. มาตรการ “No Gift Policy” ๓. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม	ประมวลจริยธรรมสำหรับ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. ดำเนินการจัดกิจกรรม เสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการ ทุจริต ๕. ผู้บังคับบัญชากำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบ อย่างเคร่งครัด	๔ มีแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความ โปร่งใสของหน่วยงาน เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.nongwaengmukdahan.go.th	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ

เหตุการณ์ / ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ จัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ในการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๔. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ๕. มาตรการ “No Gift Policy” ๖. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน	๑. จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ดำเนินการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงานและเปิดเผยเว็บไซต์หน่วยงาน ๓. จัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน ๔. จัดทำกิจกรรมส่งเสริมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน	๑ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานมีคุณธรรมและความโปร่งใส ๓ จัดโครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ๔ มีแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงาน	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจหน้าที่ สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ๔. มาตรการ “No Gift Policy”	๕. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๖. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการทำงาน โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.nongwaengmukdahan.go.th	สำนักปลัด กองคลัง

เหตุการณ์ / ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๓. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	ปานกลาง	๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน ๒. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๓. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๔. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ๕. การกำกับติดตามการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลการปฏิบัติงาน การควบคุมงาน ให้เป็นปัจจุบัน	๑. จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ดำเนินการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงานและเปิดเผยเว็บไซต์หน่วยงาน ๓. จัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน	๑ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับประพฤตินิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ ๓ มีคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงานเผยแพร่	สำนักปลัดกองช่าง
๔. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง	ต่ำ	๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน ๒. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๓. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๔. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม	๔. จัดทำกิจกรรมส่งเสริมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ๕. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๖. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการทำงาน โดยกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.nongwaengmukdah.an.go.th	สำนักปลัด

เหตุการณ์/รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ จัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริตการบริหารงานบุคคล					
๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์เพื่อให้ ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับ หรือเปลี่ยนสายงาน	ต่ำ	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงาน ตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม ๓. โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรหน่วยงาน ผู้บริหารหน่วยงาน	๑. ดำเนินการจัดทำ หลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน และเป็นรูปธรรม ๒. ดำเนินสร้างความ โปร่งใสในการบริหารงาน บุคคล ๓. เสนอผู้บังคับบัญชา อนุมัติและควบคุมและ ติดตามการทำงาน โดย กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	๑ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒ มีแผนการบริหารและพัฒนา ทรัพยากรบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.nongwaengmukdahan.go.th ๓ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อ สอบถามติดตามการปฏิบัติงานทุกส่วน งาน (รายงานการประชุมประจำเดือน)	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ