



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยสำราญ
อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยสำราญ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความสำคัญและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

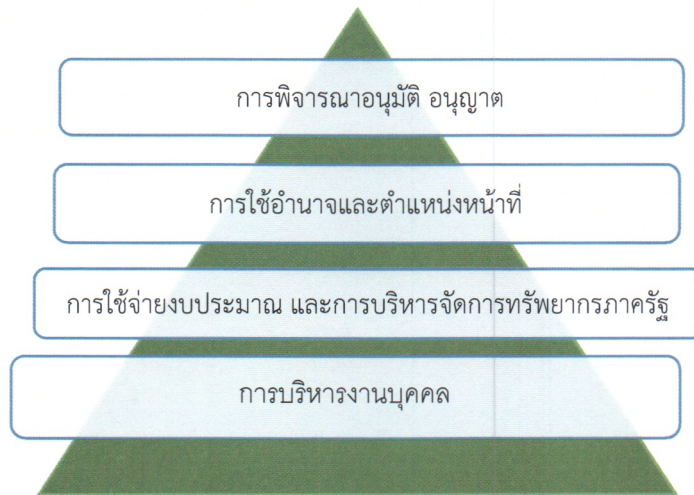
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

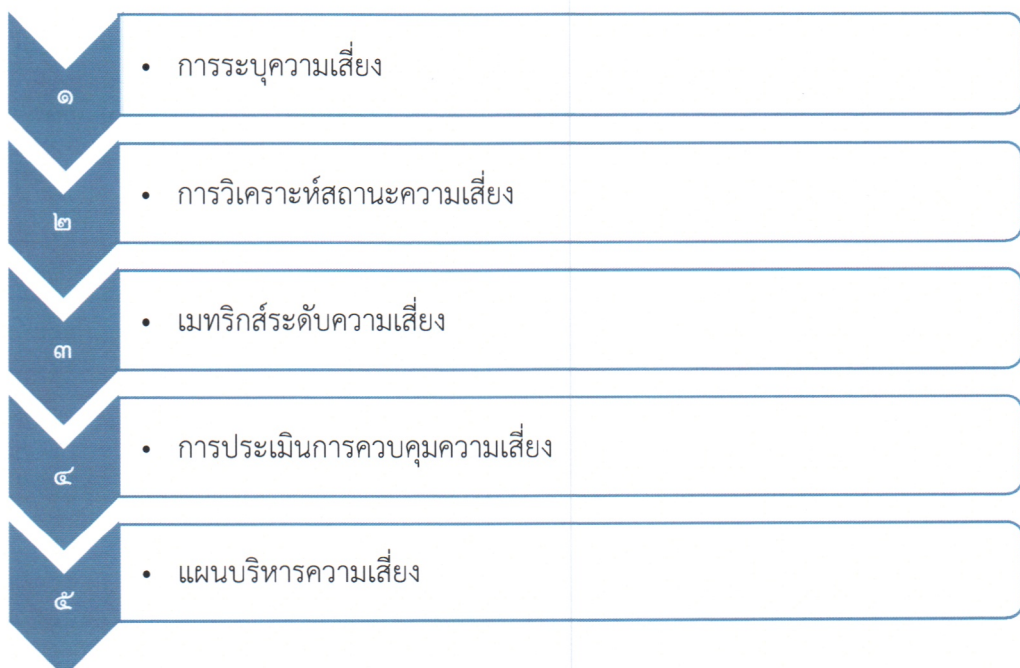
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

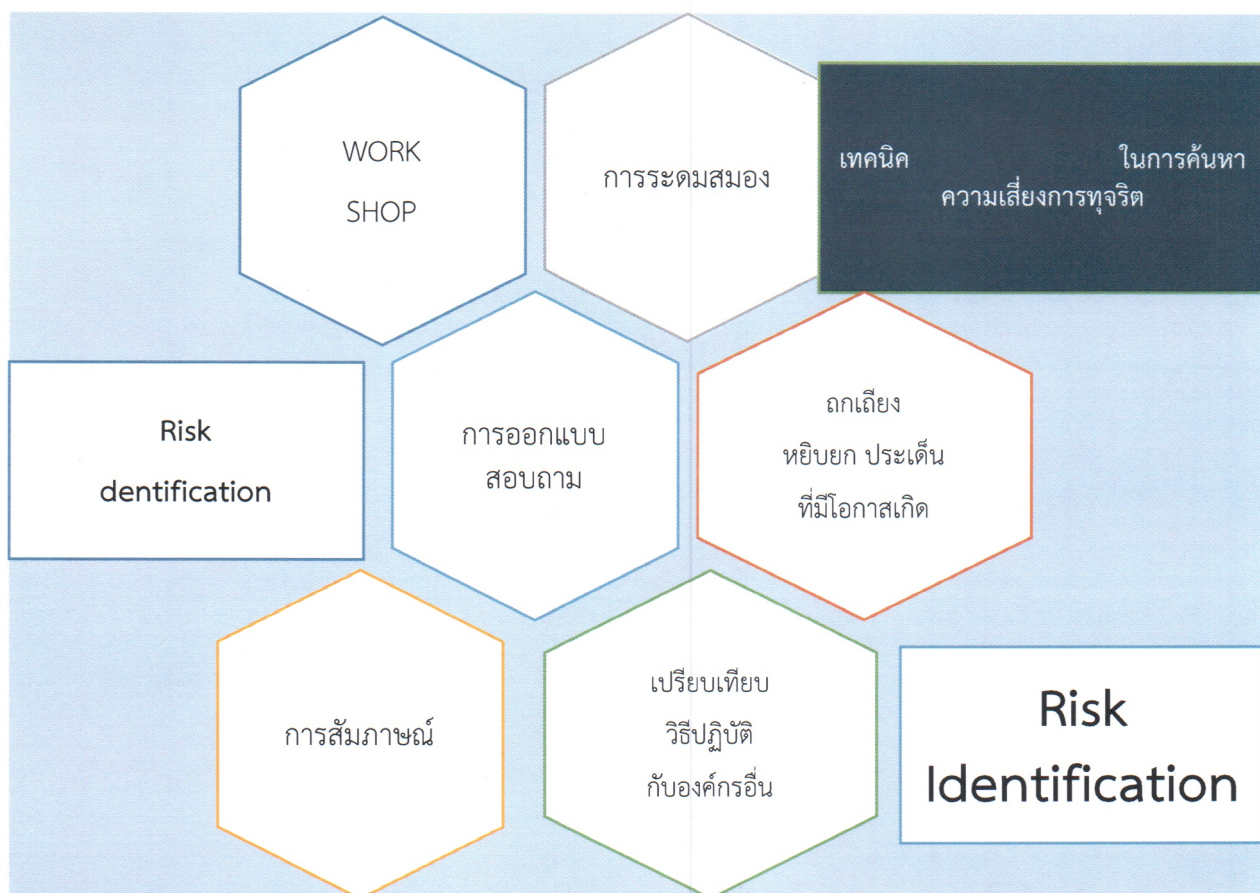


การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	-
๑	น้อยมาก	-

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

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

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

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)

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>มีการเสนอให้สินบนหรือสิ่งของอย่าง อื่น เพื่อแลกกับการไม่ทำตาม กฎหมาย หรือ เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกแก่ตนเอง เช่น การลัดคิว เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างทางการตรวจรับงานตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณาของอนุมัติ/อนุญาต เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>๓</p>	<p>๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ณ จุดบริการ ๓. จัดทำคู่มือการบริการประชาชน</p>	

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
<p>๒. การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย / การให้บริการ ตามภารกิจ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมการเลือกปฏิบัติ กับประชาชนผู้มาติดต่อ ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง ๓. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๔. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>๔</p> <p>๔</p>	<p>๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล ๒. เพิ่มช่องทางร้องเรียนเจ้าหน้าที่</p>	

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือ คู่สัญญากับกิจการของญาติ หรือพวก พ้อง	๓	เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ทางสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์กลุ่มของหน่วยงาน	
๔.การบริหารงาน บุคคล	๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อ เลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม ๒. ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องใน การสอบเข้ารับบรรจุ	๓	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒. มาตรการแสดงเจตนาความนิยมในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร	

หมายเหตุ : ๑. กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับทรัพย์สินในกระบวนการงาน อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”

๒. ต้องระบุให้ครบทุกประเด็น ***

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยสักราษฎร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ	เหตุการณืความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๑	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น	เจ้าหน้าที่รับสินบนในการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ	มีการเสนอให้สินบนหรือสิ่งของอย่างอื่น เพื่อแลกกับการไม่ทำตามกฎหมาย หรือ อำนาจความ สะดวกแก่ตนเอง เช่น การลัดคิว	ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในกระบวนการทำงาน เข้าใจว่าเป็นสิ่งที่ยาก อาจใช้เวลา นาน จึงยื่นข้อเสนอให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเป็นการตอบแทน	สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ให้บริการ ประชาชนด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต พร้อมกำหนดโทษ อย่างเคร่งครัด กรณีกระทำผิด	✓			๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ณ จุดบริการ ๓. จัดทำคู่มือการบริการประชาชน	จำนวนเรื่องร้องเรียนการเรียกรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์อื่นเป็นศูนย์

๒. ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ	เหตุการณืความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๑	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน มีความไม่เท่าเทียม และมี การเลือกปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่มีการเลือกปฏิบัติ โดยให้บริการกับบุคคล ที่คุ้นเคยก่อน โดยไม่เรียงลำดับก่อน - หลัง	ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในกระบวนการทำงาน เข้าใจว่าเป็นสิ่งที่ยาก อาจใช้เวลา นาน จึงยื่นข้อเสนอให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเป็นการตอบแทน	สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ให้บริการ ประชาชนด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต พร้อมกำหนดโทษ อย่างเคร่งครัด กรณีกระทำผิด	✓			๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ณ จุดบริการ ๓. จัดทำคู่มือการบริการประชาชน	มีผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ดี มาก จากการใช้ความพึงพอใจต่อการให้บริการของหน่วยงาน ที่หน่วยงานจัดทำขึ้น

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง		มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	สูง		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน มีการช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องให้ได้รับสิทธิพิเศษมากกว่าประชาชนที่มาติดต่อในกรณีเดียวกัน	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือญาติมากกว่าทำให้ประชาชน หรือผู้มารับบริการทั่วไปไม่ได้รับความเป็นธรรม	เจ้าหน้าที่ ขาดการกระตุ้นหรือจิตสำนึกในเรื่องของคุณธรรมและจริยธรรมจากการปฏิบัติหน้าที่	สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ให้บริการประชาชนด้วยความเท่าเทียมไม่เลือกปฏิบัติ โดยผู้บริหารในการประชุมประจำเดือนพนักงาน	∨	สูง	๑. เพิ่มช่องทางร้องเรียนและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่	มีผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ดีมาก จากการประเมินความพึงพอใจต่อการให้บริการของหน่วยงาน ที่หน่วยงานจัดทำขึ้น

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง		มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	สูง		
๑	เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญาให้กับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง	เจ้าหน้าที่ หรือผู้บริหารนำพวกพ้อง หรือญาติมาเป็นผู้สัญญา กับ	ผู้บริหาร หรือเจ้าหน้าที่พาญาติคนรู้จักมาทำสัญญาโครงการจัดซื้อจัดจ้างกับ	ผู้รับจ้างยื่นข้อเสนอเป็นเงินสดหรือสิ่งของให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเป็นสิ่งตอบแทน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	∨	สูง	๑. เปิดเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทางสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์กลุ่มของหน่วยงาน	สถิติการร้องเรียนในเรื่องดังกล่าว มีสถิติเป็นศูนย์

๔. ด้านการบริหารงานบุคคล

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสียหาย			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๑	การประเมินผลการทำงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม	เมื่อเจ้าหน้าที่รู้สึก ว่าตนเองได้รับการประเมินงาน ภาระหน้าที่งาน จำนวนมาก แต่ได้รับการพิจารณา ได้รับพิจารณาเงินเดือนน้อยกว่าที่ตนเอง คาดหมายไว้	เจ้าหน้าที่มีการร้องเรียน เมื่อรู้สึกว่าตนเองไม่ได้รับความเป็นธรรมในการพิจารณาขอ	ผู้บริหารหรือผู้บังคับบัญชาให้ความไว้วางใจ และเมตตาบุคคลใกล้ชิดมากกว่าเจ้าหน้าที่คนอื่น	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ การประเมินผลการทำงานของ พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และพนักงานครูรวมกับหลักคุณธรรม	√			๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม	หน่วยงานมีสถิติเรื่อง การร้องเรียน ด้านนี้เป็นศูนย์
๒	ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้าบรรจุ	บุคคลภายนอกที่ไม่ได้รับการบรรจุ เข้าทำงาน มีการร้องเรียนหรือมีการตั้งข้อสังเกต	เจ้าหน้าที่ให้การช่วยเหลือญาติ หรือพวกพ้อง เพื่อให้ได้รับการบรรจุเข้าทำงาน	เจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่งจากผู้มีอำนาจให้รับฝากญาติ หรือคนรู้จักเข้ามาทำงาน และสังคมไทยเป็นระบบอุปถัมภ์	ยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงานบุคคล	√			๒. มาตรการแสดงเจตนาชัดเจนในการ นำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร	หน่วยงานมีสถิติเรื่อง การร้องเรียน ด้านนี้เป็นศูนย์