



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม โทร ๐ ๔๔๕๑ ๘๑๕๒

ที่ สร ๕๑๐๒๙.๓/

วันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์

๑. เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ได้เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และสำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเก็บข้อมูลจากเว็บไซต์ของหน่วยงาน และทำการประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะของหน่วยงานที่ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้จากเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน ตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กำหนดองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้ (เอกสาร ๑)

○ แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

○ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ

(๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

(๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๒. ข้อเท็จจริง

คณะทำงานเพื่อยกระดับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ได้จัดประชุมเพื่อพิจารณาขับเคลื่อนการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ชั้น ๑ อาคาร OTOP โดยที่ประชุมมีมติเห็นชอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ จำนวน ๓ ประเด็น ดังนี้ (เอกสาร ๒)

๒.๑ ประเด็นด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

/ กระบวนการ...

กระบวนการ/ โครงการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง (โอกาสผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
งานการขออนุมัติ/ อนุญาตต่าง ๆ	การยื่นคำขออนุญาตไม่ เป็นไปตามกรอบระยะเวลา ที่กำหนดไว้อาจมีการเรียก รับผลประโยชน์เพื่อความ รวดเร็ว	ปานกลาง (๒x๔)	๑. แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ กับหน่วยงาน ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงานให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทางออนไลน์ ๒. แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ ใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ให้ สาธารณชนรับทราบ ๓. การจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ แสดงช่อง ทางการร้องเรียน พร้อมแนวทางการดำเนินการเกี่ยวข้องกับการ ทุจริตของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์

๒.๒ ประเด็นด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ดังนี้

กระบวนการ/ โครงการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง (โอกาสผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑.งานตรวจสอบ ภายใน	๑. ขาดความอิสระในการปฏิบัติ หน้าที่มีการแทรกแซงและถูกจำกัด ขอบเขตในการเข้าถึงข้อมูล ส่งผลให้ ตรวจสอบไม่พบการทุจริต ๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือปกปิด ความผิด เนื่องจากมีความสัมพันธ์ ส่วนตัวกับหน่วยรับตรวจ จึงมีการ เอื้อประโยชน์ หรือรับสินบน ประโยชน์ตอบแทนเพื่อปกปิด ความผิด	สูงมาก (๔x๕) สูงมาก (๔x๕)	๑. จัดทำกฎบัตร แจ้งให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจรับทราบ เพื่อให้ความ ร่วมมือในการเข้าถึงข้อมูลเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ในการดำเนินการตรวจสอบ ๒. พัฒนจริยธรรม และทักษะความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานยึดมั่นใน ความถูกต้องปราศจากอคติ เป็นกลางไม่เอนเอียงกับผู้มีประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์ใด ๆ ๓. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ๔. เมื่อพบการทุจริตภายในหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้อง รายงานให้ผู้บริหารรับทราบเร่งด่วนทันที เพื่อดำเนินการสอบสวน ระงับยับยั้ง และป้องกันความเสียหายจากการทุจริตที่เกิดขึ้น
๒. การสรรหา บุคลากร	๑. เจ้าหน้าที่สรรหาคัดเลือกมีการรับ สินบนจากผู้สมัครทำให้กระบวนการสรรหา ไม่โปร่งใส ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการออก ข้อสอบมีการดำเนินการ ที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ผู้สอบ เช่นการเปิดเผยข้อสอบ ๓. การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการสรรหา บุคลากรทำให้ได้บุคลากรที่ ไม่มี ประสิทธิภาพหรือไม่เหมาะสมกับตำแหน่ง	สูงมาก (๔x๔) สูงมาก (๔x๔) สูงมาก (๔x๔)	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือก กำกับ ดูแล ควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒. เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ตรวจสอบได้ ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทาง ปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๓.การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการเลื่อน ขึ้นเงินเดือน	การประเมินผลโดยไม่นำผลสัมฤทธิ์ ของงานจริงมาพิจารณาและใช้ระบบ อุปถัมภ์ในการประเมินแม้ผู้นั้น ผลงาน ไม่โดดเด่น	สูง (๕x๒)	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานและ คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนฯ เพื่อพิจารณาผลการประเมินให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. เปิดเผยเกณฑ์การประเมินล่วงหน้า และประกาศต่อสาธารณะตรวจสอบได้ ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และ แนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต

กระบวนงาน/ โครงการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง (โอกาสผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๔. การรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงินสดคงเหลือ (โครงการโลกของช้าง)	เนื่องจากโครงการโลกของช้าง ไม่มีการนำเงินรายรับฝากธนาคารเป็นประจำทุกวัน และไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงินที่เป็นลายลักษณ์อักษร ส่งผลให้มีเงินสดคงเหลือรักษาไว้ที่โครงการฯ ซึ่งเปิดช่องโอกาส ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง สามารถกระทำการทุจริตได้	สูงมาก (๕x๕)	๑. แต่งตั้งกรรมการรับส่งเงินให้เป็นไปตามข้อ ๓๗ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ประสานงานกับธนาคารเพื่อให้ธนาคารมารับเงิน ณ โครงการโลกของช้าง ทุกวันจันทร์ ซึ่งจะช่วยแก้ปัญหาเรื่องระยะทางและความปลอดภัยในการขนย้ายเงิน ๓. ให้หัวหน้าโครงการฯ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายทำการตรวจนับยอดเงินสดคงเหลือจริง ทุกวันหลังปิดยอด เปรียบเทียบกับสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือรายงานระบบหน้าเคาน์เตอร์ และจัดทำรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน พร้อมลงลายมือชื่อกำกับได้เป็นหลักฐาน ๔. กำหนดให้กองคลัง จัดให้มีการสุ่มตรวจ ยอดเงินสดคงเหลือและหลักฐานการนำฝากธนาคารของโครงการโลกของช้าง เป็นประจำทุกสัปดาห์
๕. การเปรียบเทียบปรับตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจในการเปรียบเทียบปรับไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อแลกกับการไม่เก็บค่าปรับ	ต่ำ (๒x๑) ต่ำ (๒x๑)	๑. ให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบปรับตรวจสอบหลักเกณฑ์ให้ถูกต้องก่อนมีคำสั่งเปรียบเทียบปรับ ๒. กำหนดให้มีการบันทึกเหตุผลประกอบการใช้ดุลพินิจ และจัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ๓. ใช้ใบเสร็จรับเงินที่ควบคุมเลขที่ใช้อย่างต่อเนื่อง หรือออกใบเสร็จอิเล็กทรอนิกส์และให้หน่วยงานการเงินตรวจสอบความถูกต้องเป็นประจำ ๔. จัดทำทะเบียนคุมผู้ประกอบการหรือตรวจสอบการชำระเป็นไปตามข้อบัญญัติหรือไม่ เพื่อให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบปรับตรวจสอบการดำเนินการเป็นประจำ

๒.๓ ประเด็นด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนี้

กระบวนงาน/ โครงการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง (โอกาสผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑. โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำมูล หมู่ที่ ๕ ตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์	๑. ผู้ควบคุมงานเขียนรายการการควบคุมงานไม่ครอบคลุมทุกขั้นตอนในการทำงาน และรายการการควบคุมงานไม่ปฏิบัติตามที่ระเบียบกำหนด ๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ไม่ตรวจสอบรายการการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมที่ผู้ควบคุมงานรายงาน	สูงมาก (๕x๕) สูงมาก (๕x๕)	๑. กำชับให้ผู้ควบคุมงาน ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ อย่างเคร่งครัด และให้ดำเนินการ ตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญา...หากผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามให้ส่งระงับงานนั้นไว้ก่อน และหากมีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพสูง ให้รายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่ออธิบายสภาพปัญหา เหตุผลความจำเป็นในเชิงวิศวกรรมและแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดให้ผู้รับจ้างส่งรายงานประจำวันและรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน โดยต้องระบุปัญหาอุปสรรคโดยเฉพาะสภาพอากาศที่กระทบต่อการทำงาน

กระบวนงาน/ โครงการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง (โอกาสผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			๓. กำหนดให้ใช้ข้อมูลระดับน้ำแม่น้ำมูลและสถิติน้ำฝนจาก “สถานีวัดน้ำที่เป็นทางการของรัฐ” ในการคำนวณวันลต/งดค่าปรับ ๔. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติทางจริยธรรม (Do's & Don't)
๒. การบริหาร สัญญา	๑. ผู้ควบคุมงานเขียนรายงานการควบคุมงานไม่ครอบคลุมทุกขั้นตอนในการทำงาน และรายงานการควบคุมงานไม่ปฏิบัติตามที่ระเบียบกำหนด	สูงมาก (๔x๕)	๑. แจ้งกำชับให้ผู้ควบคุมงานถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ อย่างเคร่งครัด และให้ดำเนินการเพิ่มเติม ดังนี้ ๑.๑ ตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญา... หากผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามให้ส่งระงับงานนั้นไว้ก่อน ๑.๒ ให้บันทึกการเข้าดำเนินการทดสอบความแน่นในสนาม (Field Density Test) ของชั้นพื้นทาง เพื่อเป็นหลักฐานยืนยันว่าได้มีการตรวจสอบคุณภาพของชั้นทางนั้นจริงตามมาตรฐานวิศวกรรม และแจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบเพื่อพิจารณา และยืนยันว่าโครงสร้างถนนชั้นนั้น ๆ เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญา ๒. แจ้งกำชับให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ให้ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของผู้ควบคุมงาน และรายงานประจำสัปดาห์โดยละเอียดรอบคอบ เพื่อให้ทราบถึงลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ว่าได้ดำเนินการตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญาอย่างครบถ้วนหรือไม่ ทั้งนี้ ให้มีบันทึกการเข้าตรวจหน้างานในช่วงดำเนินการด้วย ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติทางจริยธรรม (Do's & Don't)
	๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ไม่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมที่ผู้ควบคุมงานรายงาน	สูงมาก (๔x๕)	

ในการนี้ ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครอบคลุมองค์ประกอบข้อมูลตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแนบท้ายนี้ (เอกสาร ๓)

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด เห็นควรพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

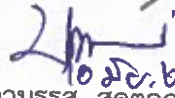
๓.๑ อนุญาตให้นำข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์

๓.๒ ลงนามในหนังสือแจ้งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ส่วนราชการทราบเพื่อถือปฏิบัติและขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนดังกล่าวต่อไป

๓.๓ ลงนามในหนังสือแจ้งกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้


10 มี.ค. 69
(นางสาวมธุรส สุตตลอด)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม


10 มี.ค. 69

(นางสาวธนภัทร ศิริเสริม)
ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่


10 มี.ค. 69

(นางอัญพร มุ่งเจริญพร)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์
19 มี.ค. 69


10 มี.ค. 69

(นางสาวพรเพ็ญ กว้างขวาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์


11 มี.ค. 69

(นางอณัญนิชา จรัสพิพงษ์)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์



องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์



2026

การประเมินความเสี่ยง
ขององค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดสุรินทร์

กองการเจ้าหน้าที่
ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม



044 - 518152



hrm.surinpao@gmail.com

คำนำ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ซึ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการเชิงรุก เพื่อค้นหา ป้องกัน และลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์ กระบวนการที่มีความเสี่ยง โอกาสในการเกิดผลกระทบ และกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการควบคุม ความเสี่ยงเหล่านั้นให้สอดคล้องกับแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นแนวทางปฏิบัติ ที่ชัดเจนสำหรับบุคลากรในสังกัดทุกระดับ ในการร่วมกันเฝ้าระวัง ป้องกัน และสร้างวัฒนธรรมสุจริตให้เกิดขึ้น ในองค์กร เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนชาวจังหวัดสุรินทร์และการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนต่อไป

คณะทำงานเพื่อยกระดับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ คำนำ

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความหมายของความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์	๗
๖. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์	๑๕

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต

ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต ปัญหา หรือความต้องการ : ผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Paint point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้รับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมหรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
สินบน (Bribery)	การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควรไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น
ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนาหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษ ซึ่งมีใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับการบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะเป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตาม ธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อำนาจในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหารูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

รูปแบบของสินบน หมายถึง ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ

ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
สินบน (Bribery)	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ
ค่าอำนวยความสะดวก	ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐอย่างไม่เป็นทางการ เป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่รัฐจะดำเนินการตามขั้นตอน กระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ เป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น
ค่ารับรองและของขวัญ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของผู้รับบริการรัฐ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดี หรือเป็นการแสดงออกซึ่งสินน้ำใจ วัฒนธรรมทางสังคม ซึ่งอาจรวมถึง ค่าที่พัก ค่าโดยสาร การศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่ม บัตรกำนัล ฯลฯ
สินน้ำใจ	ความเอื้อเฟื้อเป็นผลที่เกิดขึ้นจากการมีน้ำใจ ความมีมิตรไมตรี การดูแลกันและกัน เป็นต้น โดยอาจหวังการเอาประโยชน์จากการใช้อำนาจรัฐของผู้รับในอนาคต
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ค่าใช้จ่ายที่เป็นค่าสิ่งของใด ๆ ที่มีค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสด และสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

ข้อควรระวัง : การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาและการรับของขวัญจากการปฏิบัติหน้าที่ จะมีความแตกต่างกัน โดยธรรมจรรยา : หมายถึง การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้กับในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ ซึ่งแตกต่างจากการรับของขวัญ ของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่อาจมีความเสี่ยงเป็นการรับสินบน ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของผลประโยชน์ (Conflict of interests : COI) เป็นสิ่งที่เกิดขึ้นระหว่างการขัดกันของประโยชน์ส่วนตนของเจ้าหน้าที่ นักการเมือง หรือพนักงานที่นำมาตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ส่วนรวม จนทำให้เกิดความไม่เป็นกลาง ไม่มีความสมดุลและไม่ถูกต้องของผลประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นกับส่วนรวมตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้เท่าควร ซึ่งปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้จะสามารถนำไปสู่การทุจริตได้

ประเภทของผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดกันแห่งผลประโยชน์ มี ๓ ประเภท ดังนี้

๑. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นจริง (actual) คือ มีความทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและสาธารณะเกิดขึ้น

๒. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เห็น (perceived & apparent) เป็นผลประโยชน์ทับซ้อนที่คนเห็นว่ามีแต่จริง ๆ อาจไม่มีก็ได้ถ้าจัดการผลประโยชน์ทับซ้อนประเภทนี้อย่างขาดประสิทธิภาพ ก็อาจนำมาซึ่งผลเสียไม่น้อยกว่าการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นจริง ข้อนี้แสดงว่าเจ้าหน้าที่ไม่เพียงแต่จะต้องประพฤติตนอย่างมีจริยธรรมเท่านั้นแต่ต้องทำให้คนอื่น ๆ รับรู้ และเห็นด้วยว่าไม่ได้รับประโยชน์เช่นนั้นจริง

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เป็นไปได้ (potential) ผลประโยชน์ส่วนตนที่มีในปัจจุบัน อาจจะทับซ้อนกับผลประโยชน์สาธารณะได้ในอนาคตองค์การไปแล้ว

/ สำหรับ...

สำหรับลักษณะการขัดกันแห่งผลประโยชน์ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ กำหนดในปัจจุบันมี ๙ ลักษณะ ดังนี้

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ
๒. การทำธุรกิจกับตนเองหรือเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานที่ตนสังกัด
๓. การทำงานหลังจากพ้นจากตำแหน่งเจ้าหน้าที่หรือเกษียณอายุราชการ
๔. การทำงานอาชีพพิเศษที่ตรงกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
๕. การใช้ข้อมูลภายในของทางราชการเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง
๖. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อผลทางการเมือง
๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองและพวกพ้อง
๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

ลักษณะพฤติกรรมที่ส่งผลให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Know Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknow Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenairo) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการนั้นมาบรรยายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนที่สุดว่าใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่เข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

☞ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

☞ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

/ เกณฑ์...

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาส (Likelihood)
๑	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
๒	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (๑-๒ ครั้งต่อปี)
๓	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี)
๔	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี)
๕	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ (Impact)
๑	ไม่มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/หรือต่อความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ
๒	มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรหรือต่อความพึงพอใจของผู้ใช้บริการน้อย (เจ้าหน้าที่ได้รับเสียงบ่นหรือถูกตำหนิ ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส)
๓	มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรหรือต่อความพึงพอใจของผู้ใช้บริการปานกลาง (เจ้าหน้าที่ถูกร้องเรียนหรือถูกลงโทษทางวินัย มีหน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าไปตรวจสอบข้อเท็จจริง)
๔	มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรหรือต่อความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมาก (ผู้บริหารถูกตำหนิหรือถูกร้องเรียน ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ)
๕	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรหรือความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมากที่สุด (ผู้บริหารถูกลงโทษทางวินัย)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต หลังจากหน่วยงานระบุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยง การทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอน การดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความ รุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่ หน่วยงานได้กำหนดไว้

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

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

	ความเสี่ยงรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต
สีเขียว	น้อยกว่า ๕ คะแนน	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	๕-๙ คะแนน	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีส้ม	๑๐-๑๔ คะแนน	ความเสี่ยงระดับสูง
สีแดง	๑๕ ขึ้นไป	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมิน ความคุ้มค่า และเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องนำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทาง หรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงจากภารกิจการให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเข้าสู่ การประชุมระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว หลังจากที่มีหน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการหรือความคืบหน้าในการดำเนินการ อยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และจะต้องนำเข้าสู่การนำเสนอ ในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผล ว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มหรือปรับแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมุ่งเน้นการวิเคราะห์กระบวนการที่มีความเสี่ยงสูง ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน และขั้นตอนที่ต้องใช้อำนาจดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ดังบัญชีรายละเอียดแนบท้ายนี้

๑. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

งาน/กระบวนการงาน	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
งานการขออนุมัติ/อนุญาต ต่าง ๆ	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไป ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด ไว้ อาจมี การ เร็ ย าก ร ับ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	ไม่เคย เกิดขึ้น	๒	๔	๘ (ปานกลาง) 	๑. แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการ ที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงานให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทาง ออนไลน์ ๒. แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียด ขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ ใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ให้สาธารณชนรับทราบ ๓. การจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ แสดงช่องทางการร้องเรียน พร้อมแนวทางการดำเนินการเกี่ยวข้องกับการ ทุจริตของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์	กองคลัง, กองสาธารณสุข, สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด, สำนักช่าง

๒. ประเด็นด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

งาน/กระบวนการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๑. งานตรวจสอบภายใน	๑. ขาดความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่มีการแทรกแซงและถูกจำกัดขอบเขตในการเข้าถึงข้อมูล ส่งผลให้ตรวจสอบไม่พบการทุจริต	ไม่เคยเกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	๑. จัดทำกฎบัตร แจ้งให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจรับทราบ เพื่อให้ความร่วมมือในการเข้าถึงข้อมูลเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ในการดำเนินการตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน
	๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือปกปิดความผิด เนื่องจากมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับหน่วยรับตรวจ จึงมีการเอื้อประโยชน์หรือรับสินบนประโยชน์ตอบแทนเพื่อปกปิดความผิด	ไม่เคยเกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	๒. พัฒนจริยธรรม และทักษะความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงาน มียึดมั่นใน ความถูกต้องปราศจากอคติ เป็นกลางไม่เอนเอียงกับผู้มีประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์ใด ๆ ๓. ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ๔. เมื่อพบการทุจริตภายในหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเร่งด่วนทันที เพื่อดำเนินการสอบสวน ระงับยับยั้ง และป้องกันความเสียหายจากการทุจริตที่เกิดขึ้น	

งาน/กระบวนการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๒. การสรรหาบุคลากร	๑. เจ้าหน้าที่สรรหาคัดเลือกมีการรับสินบนจากผู้สมัครทำให้กระบวนการสรรหาไม่โปร่งใส ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการออกข้อสอบ มีการดำเนินการที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้สอบ เช่น การเปิดเผยข้อสอบ ๓. การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการสรรหาบุคลากรทำให้ได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่เหมาะสมกับตำแหน่ง	ไม่เคยเกิดขึ้น ไม่เคยเกิดขึ้น ไม่เคยเกิดขึ้น	๔	๔	๑๖ (สูงมาก) ๑๖ (สูงมาก) ๑๖ (สูงมาก)	๑. กำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือก กำกับ ดูแล ควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อให้สาธารณชนสามารถติดตามและตรวจสอบกระบวนการสรรหาบุคลากรได้อย่างเปิดเผย ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	กองการเจ้าหน้าที่
๓. การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเลื่อนขั้นเงินเดือน	การประเมินผลโดยไม่นำผลสัมฤทธิ์ของงานจริงมาพิจารณาและใช้ระบบอุปถัมภ์ในการประเมินแม้ผู้นั้นผลงานไม่โดดเด่น	ไม่เคยเกิดขึ้น	๕	๒	๑๐ (สูง)	๑. กำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานและคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนฯ เพื่อพิจารณาผลการประเมินให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. เปิดเผยเกณฑ์การประเมินล่วงหน้า และประกาศผลต่อสาธารณะตรวจสอบได้ ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	

งาน/กระบวนการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๔.การรับ-ส่งเงิน และการ เก็บรักษาเงินสดคงเหลือ (โครงการโลกของช้าง)	เนื่องจากโครงการโลกของช้าง ไม่มีการนำเงินรายรับฝาก ธนาคารเป็นประจำทุกวัน และ ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ รับ-ส่งเงินตามที่ระเบียบ กำหนด ส่งผลให้มีเงินสด คงเหลือรักษาไว้ที่โครงการฯ ซึ่งเปิดช่องโอกาสให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบหรือผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง อาจกระทำการทุจริตได้	ไม่เคย เกิดขึ้น	๕	๕	๒๕ (สูงมาก) 	๑. แต่งตั้งกรรมการรับส่งเงินให้เป็นไปตามข้อ ๓๗ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ประสานงานกับธนาคารเพื่อให้ธนาคาร มารับเงิน ณ โครงการโลกของช้าง ทุกวัน จันทร์ เพื่อลดปัญหาเรื่องระยะทาง ๓. ให้หัวหน้าโครงการฯ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายทำการตรวจนับยอดเงินสดคงเหลือจริง ทุกวันหลังปิดยอด เปรียบเทียบกับสำเนา ใบเสร็จรับเงินหรือรายงานระบบหน้า เคาน์เตอร์ และจัดทำ"รายงานเงินสดคงเหลือ ประจำวัน" พร้อมลงลายมือชื่อกำกับไว้เป็นหลักฐาน ๔. กำหนดให้กองคลัง จัดให้มีการสุ่มตรวจ ยอดเงินสดคงเหลือและหลักฐานการนำฝาก ธนาคารของโครงการโลกของช้าง เป็นประจำ ทุกสัปดาห์	กองคลัง

งาน/กระบวนการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๕. การเปรียบปรับตาม ข้อบัญญัติขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจใช้ ดุลพินิจในการเปรียบปรับไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด	ไม่เคย เกิดขึ้น	๒	๑	๒ (ต่ำ)	๑. ให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบปรับตรวจสอบ หลักเกณฑ์ให้ถูกต้องก่อนมีคำสั่งเปรียบเทียบปรับ ๒. กำหนดให้มีการบันทึกเหตุผลประกอบการ ใช้ดุลพินิจ และจัดให้มีช่องทางรับเรื่อง ร้องเรียนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ๓. ใช้ใบเสร็จรับเงินที่ควบคุมเลขที่ใช้อย่าง ต่อเนื่อง หรือออกใบเสร็จอิเล็กทรอนิกส์และ ให้หน่วยงานการเงินตรวจสอบความถูกต้อง เป็นประจำ ๔. จัดทำทะเบียนคุมผู้ประกอบการหรือ ตรวจสอบการชำระเป็นไปตามข้อบัญญัติ หรือไม่ เพื่อให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบปรับ ตรวจสอบการดำเนินการเป็นประจำ	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด
	๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือ ยอมรับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อแลกกับ การไม่เก็บค่าปรับ	ไม่เคย เกิดขึ้น	๒	๑	๒ (ต่ำ)		

๓. ประเด็นด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

งาน/กระบวนการ	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการที่ รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๑. โครงการก่อสร้างเขื่อน ป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำมูล หมู่ที่ ๕ ตำบลท่าตูม อำเภอ ท่าตูม จังหวัดสุรินทร์	๑. ผู้ควบคุมงานเขียนรายงาน การควบคุมงานไม่ครอบคลุม ทุกขั้นตอนในการทำงาน และ รายงานการควบคุมงานไม่เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด	ไม่เคย เกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	๑. กำชับให้ผู้ควบคุมงาน ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ อย่างเคร่งครัด และ ให้ดำเนินการ ตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการและข้อกำหนด ในสัญญา...หากผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามให้ส่งระงับงานนั้น ไว้ก่อน และหากมีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพสูง ให้รายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่าน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่ออธิบายสภาพปัญหา เหตุผลความจำเป็นในเชิงวิศวกรรม และแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดให้ผู้รับจ้างส่งรายงานประจำวันและรายงาน ผลการปฏิบัติงานประจำเดือน โดยต้องระบุปัญหา อุปสรรคโดยเฉพาะสภาพอากาศที่กระทบต่อการทำงาน ๓. กำหนดให้ใช้ข้อมูลระดับน้ำแม่น้ำมูลและสถิติน้ำฝน จาก “สถานีวัดน้ำที่เป็นทางการของรัฐ” ในการคำนวณวันลด/งด ค่าปรับ ๔. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't)	สำนักช่าง
	๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างก่อสร้าง ไม่ตรวจสอบ รายงานการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมที่ ผู้ควบคุมงานรายงาน	ไม่เคย เกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)		

งาน/กระบวนการงาน	พฤติกรรมหรือเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความ เสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความ เสี่ยงการทุจริต		ระดับ ความ รุนแรงของ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดการ ทุจริต	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ			
๒. การบริหารสัญญา	๑. ผู้ควบคุมงานเขียนรายงานการควบคุมงานไม่ครอบคลุมทุกขั้นตอนในการทำงาน และรายงานการควบคุมงานไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	เคย เกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก) 	๑. แจ้งกำชับให้ผู้ควบคุมงานถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๘ อย่างเคร่งครัด และให้ดำเนินการเพิ่มเติม ดังนี้ ๑.๑ ตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญา... หากผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามให้ส่งระงับงานนั้นไว้ก่อน ๑.๒ ให้บันทึกการเข้าดำเนินการ ทดสอบความแน่นในสนาม (Field Density Test) ของชั้นพื้นทาง เพื่อเป็นหลักฐานยืนยันว่าได้มีการตรวจสอบคุณภาพของชั้นทางนั้นจริงตามมาตรฐานวิศวกรรม และแจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบเพื่อพิจารณา และยืนยันว่าโครงสร้างถนนชั้นนั้น ๆ เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญา ๒. แจ้งกำชับให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๖ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ให้ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของผู้ควบคุมงาน และรายงานประจำสัปดาห์ โดยละเอียดรอบคอบเพื่อให้ทราบถึงลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างว่าได้ดำเนินการตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญาอย่างครบถ้วนหรือไม่ ทั้งนี้ ให้มีบันทึกการเข้าตรวจหน้างานในช่วงดำเนินการด้วย ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติทางจริยธรรม (Do's & Don't)	กองพัสดุ และ ทรัพย์สิน
	๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ไม่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมที่ผู้ควบคุมงานรายงาน	เคย เกิดขึ้น	๔	๕	๒๐ (สูงมาก) 		

๖. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุรินทร์

กระบวนการ/ โครงการ	พฤติการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ				
งาน การ ข อ อนุมัติ/อนุญาต ต่าง ๆ	การยื่นคำขออนุญาต ไม่ เป็น ไปตาม กรอบ ระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจ มีการเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อความรวดเร็ว	ปานกลาง	๑. แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการ หรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับ บริการหรือติดต่อกับหน่วยงานให้สาธารณชนรับทราบ ผ่านช่องทางออนไลน์ ๒. แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอน การปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ใช้ยึดถือปฏิบัติเป็น มาตรฐานเดียวกัน ให้สาธารณชนรับทราบ ๓. การจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ แสดงช่องทางการร้องเรียน พร้อมแนวทางการ ดำเนินการเกี่ยวข้องกับการทุจริตของหน่วยงานผ่าน ช่องทางออนไลน์	กองคลัง, กองสาธารณสุข, สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด, สำนักช่าง
๒. ด้านการใช้อำนาจและหน้าที่				
๑. การรับ-ส่งเงิน และการเก็บ รักษาเงินสด คง เหลือ (โครงการโลก ของช้าง)	เนื่องจากโครงการโลกของ ช้างไม่มีการนำเงินรายรับ ฝากธนาคารเป็นประจำ ทุกวัน และไม่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ตามที่ระเบียบกำหนด ส่งผลให้มีเงินสดคงเหลือ รักษาไว้ที่โครงการฯ ซึ่ง เปิ ด ช่ อ ง โ อ กาส ให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง อาจกระทำ การทุจริตได้	สูงมาก	๑. แต่งตั้งกรรมการรับส่งเงินให้เป็นไปตามข้อ ๓๗ ของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ประสานงานกับธนาคารเพื่อให้ธนาคารมารับเงิน ณ โครงการโลกของช้าง ทุกวันจันทร์ เพื่อลดปัญหา เรื่องระยะทาง ๓. ให้หัวหน้าโครงการฯ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ทำการตรวจนับยอดเงินสดคงเหลือจริง ทุกวันหลังปิดยอด เปรียบเทียบกับสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือรายงาน ระบบหน้าเคาน์เตอร์ และจัดทำ"รายงานเงินสดคงเหลือ ประจำวัน" พร้อมลงลายมือชื่อกำกับไว้เป็นหลักฐาน ๔. กำหนดให้กองคลัง จัดให้มีการสุ่มตรวจ ยอดเงินสด คงเหลือและหลักฐานการนำฝากธนาคารของโครงการ โลกของช้าง เป็นประจำทุกสัปดาห์	กองคลัง
๒. งานตรวจสอบ ภายใน	๑. ขาดความอิสระในการ ปฏิบัติหน้าที่ มีการ แทรกแซงและถูกจำกัด ขอบเขตในการเข้าถึง ข้อมูล ส่งผลให้ตรวจสอบ ไม่พบการทุจริต	สูงมาก	๑. จัดทำกฎบัตร แจ้งให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ รับทราบ เพื่อให้ความร่วมมือในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ในการดำเนินการตรวจสอบ ๒. พัฒนาจริยธรรม และทักษะความรู้ของผู้ตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงาน มียึดมั่นใน ความถูกต้องปราศจากอคติ เป็นกลางไม่เอนเอียงกับผู้มี ประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์ใด ๆ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

กระบวนการ/ โครงการ	พฤติการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
	๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือ ปกปิดความผิด เนื่องจากมี ความสัมพันธ์ส่วนตัวกับ หน่วยรับตรวจ จึงมีการ เอื้อประโยชน์ หรือรับ สินบนประโยชน์ตอบแทน เพื่อปกปิดความผิด	สูงมาก	๓. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ๔. เมื่อพบการทุจริตภายในหน่วยงานผู้ตรวจสอบ ภายในต้องรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเร่งด่วนทันที เพื่อดำเนินการสอบสวน ระวังยับยั้ง และป้องกันความ เสียหายจากการทุจริตที่เกิดขึ้น	หน่วยตรวจสอบ ภายใน
๓. การสรรหา บุคลากร	๑. เจ้าหน้าที่ สรรหา คัดเลือกมีการรับสินบน จากผู้สมัครทำให้กระบวนการ สรรหาไม่โปร่งใส ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับการออกข้อสอบ มีการ ดำเนินการที่ ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ผู้สอบ เช่น การ เปิดเผยข้อสอบ ๓. การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ ในการสรรหาบุคลากรทำให้ได้ บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ หรือไม่เหมาะสมกับตำแหน่ง	สูงมาก สูงมาก	๑. กำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและ คัดเลือก กำกับ ดูแล ควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบ ชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อให้ สาธารณชนสามารถติดตาม และ ตรวจสอบ กระบวนการสรรหาบุคลากรได้อย่างเปิดเผย ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	กองการ เจ้าหน้าที่
๔. การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการเลื่อนขั้น เงินเดือน	การประเมินผลโดยไม่นำ ผลสัมฤทธิ์ของงานจริงมา พิจารณาและใช้ระบบ อุปถัมภ์ในการประเมินแม้ ผู้นั้นผลงานไม่โดดเด่น	สูง	๑. กำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การปฏิบัติงานและคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนฯ เพื่อพิจารณาผลการประเมินให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ๒. เปิดเผยเกณฑ์การประเมินล่วงหน้า และประกาศผลต่อ สาธารณะตรวจสอบได้ ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't) ๔. จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต	กองการ เจ้าหน้าที่

[illegible]

กระบวนงาน/ โครงการ	พฤติการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			๒. แจ้งกำชับให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ให้ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของผู้ควบคุม งาน และรายงานประจำสัปดาห์ โดยละเอียดรอบคอบเพื่อให้ ทราบถึงลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างว่าได้ ดำเนินการตามรูปแบบรายการและข้อกำหนดในสัญญาอย่าง ครบถ้วนหรือไม่ ทั้งนี้ให้มีบันทึกการเข้าตรวจหน้างานในช่วง ดำเนินการด้วย ๓. เน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติตนตามนโยบาย No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติตนทางจริยธรรม (Do's & Don't)	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน