



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
บ  
ประจำปีงบประมาณ 2567**

**องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก  
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ**

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

## หลักการและเหตุ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังภาครัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนดให้ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2562 ตามหนังสือ ที่ กค 040904/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เพื่อให้การจัดการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 8) พ.ศ.2553 และพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6 ที่ กำหนด ว่า การ บริหาร จัด การ บ้าน เมือง ที่ ดี ได้ แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

1. เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
2. เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
3. มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
4. ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
5. มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
6. ประชาชนได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองต่อความต้องการ
7. มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

## วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงทุจริต

- (1) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (2) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (3) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- (4) เพื่อกำหนดมาตรฐานภารกิจกรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการประเมินติดตามอย่างต่อเนื่อง
- (5) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานองค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

(6) ให้บุคคลากรได้รับรู้ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

## ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

### 3.1 ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

1. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
2. เศรษฐกิจ (Economic)
3. การเมือง (Political) ๑.๔ สังคม (Social)
4. เทคโนโลยี (Technological)

### 3.2 ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

1. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
2. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ
3. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ/การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบายแผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

4. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

5. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

6. รูปแบบการบริหารจัดการ

พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

8. ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

## การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาคส่วนทำงานตั้งอยู่บนระบอบความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่ง

ของความรับผิดชอบปกติที่มีการยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน post-decision

## กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The committee of sponsoring Organization of the Tead way Commission) จำแนกได้ 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operational risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ ไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานหรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

## การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The committee of sponsoring Organization of the Tead way Commission)

1. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วมกัน อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

2.การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)  
องค์การตั้งวัตถุประสงค์ กำหนดวัตถุประสงค์  
เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

3.การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่เกิดขึ้น (Event Identification)  
เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยง  
ที่เกิดขึ้นจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

4.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)  
เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่โดยการประเมินจาก  
โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)  
โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

5.การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)  
เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและ  
ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง  
โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการที่เหมาะสมด้วยวิธีการ 4 วิธีการ ดังนี้

5.1การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance)

หมายถึงการเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย  
หรือความเสี่ยง

5.2การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี 2 วิธี คือ 1)

การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย 2)

การควบคุมความรุนแรงของการสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

5.3การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing)

คือวิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความ  
เสี่ยง

5.4การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

คือการยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประ  
เด็นเป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อยโดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่ม  
ความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

6.กิจกรรมการควบคุม (Control Actives)  
คือ การกำหนดกิจกรรมและงานปฏิบัติต่างๆ  
ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์แ  
ละเป้าหมายขององค์กร เช่น  
การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับ  
บุคลากรในองค์กรเพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยง  
นั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

7.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)  
คือระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

8. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้น

### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจัดอ่อน และ R a t i o n a l i z a t i o n หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)



องค์ประกอบของการทุจริตหรือสามเหลี่ยมทุจริต (fraud Triangle)

สืบค้นจาก

<http://www.facebook.com/TheEnlightenerNews/photo/repost>

## ขอบเขตประเมินความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลจะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 4 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน

- 1) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
- 2) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- 4) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต

### ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

องค์กรบริหารส่วนตำบลจะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 4 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

### ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบบความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

	โอกาส/ ความเสี่ยง
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก</b>	
1. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้มีขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลก	
2. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	
3. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>	
1. ผู้บริหารดำเนินตามนโยบายตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อ	
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	
3. บุคลากรของหน่วยงาน ไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานเองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน	
4. การอาศัยอำนาจในตำแหน่งหน้าที่ขอ	
เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของรัฐนั้นกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดอย่างหนึ่ง	
เช่น นายก อบต.ใช้อำนาจในการรับบุคคลเข้าทำงานโดยไม่ต้องสอบ	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>	
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ	
2. การเข้าเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วน ได้ส่วน เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานข	
การซื้อของจากบริษัทของพรรคพวก เพื่อน ญาติ นอมินี	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านบริหารงานบุคคล</b>	
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็น	

**ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต**



องค์การบริหารส่วนตำบลจะตะแบกกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการทำงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

**1. ด้าน โอกาส ( Likelihood )**  
พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 5 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 4 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 3 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 2 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

**2. ด้าน ผลกระทบ ( Impact )**  
การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

### 2.1 ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมูลค่าความผิดเข าสู่กระบวนการทางยุติ ธรรม - เกิดการฟ้องร องต อศาลหรือหน่วยงานกำกับดูแลองค กรต รวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น

<b>4</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส</li> <li>สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว</li> <li>อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</li> <li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li> </ul>
<b>3</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก</li> <li>เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง</li> <li>-</li> <li>มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้</li> <li>รับคำตอบที่ชัดเจน</li> </ul>
<b>2</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน</li> <li>มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส</li> <li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li> </ul>
<b>1</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แทบจะไม่มี</li> </ul>

## 2.2 ผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
<b>5</b>	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป
<b>4</b>	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท
<b>3</b>	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท
<b>2</b>	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท
<b>1</b>	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือน้อยกว่า

ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ</b> <span style="float: right;">อนุญาต</span>			
<b>ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558</b>			
1. ผู้บริหารดำเนินตามนโยบายตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1	1	1
2. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	2	1	2
3. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	2	1	2
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>			
1. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้มีขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติเพื่อแลกกับการให้บริการ	2	2	4
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	1	1	1
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติ	3	2	6

งานเอางานส่วนตัวมาทำที่ ที่ ำ ง ำ น ขาดความรับผิดชอบ			
4. การอาศัยอำนาจในตำแหน่ง หน้าที่ของตนเข้าไปมีอิทธิ พลในหน่วยงานรัฐต่างๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วย งาน	1	2	2
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็ นไปตามวัตถุประสงค์หรือใช้ วงเงินไม่เกิดประโยชน์	2	1	2
2. การเข้าเป็นคู่สัญญาหรือมี ส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำ กับหน่วยงานของรัฐที่เจ้าหน้ กงานของรัฐผู้นั้นปฏิบัติหน้า ที่ ำ ำ ท การเป็นคู่สัญญากับตนเอง การซื้อของจากบริษัทของพร รคพวก เพื่อน ญาติ นอมินี	1	1	1

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาส ที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านบริหารงานบุคคล</b>			
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน	2	2	4

และการมอบหมายงานไม่เป็น นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง			
---	--	--	--

## ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ

**สถานะสีส้ม** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรที่มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่าเสมอ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
4	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15 - 25
3	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 - 14
2	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 - 8
1	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1 - 3

## ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558</b>				
1. ผู้บริหารดำเนินตามนโยบายตนเองแทรกแซง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓			
2. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	✓			
3. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>				
1. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้มีขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ		✓		
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	✓			
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานเอางานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ		✓		
4. การอาศัยอำนาจในตำแหน่งหน้าที่ของตนเข้าไป มีอิทธิพลในหน่วยงานรัฐต่างๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓			

งหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือใช้วงเงิน ไม่เกิดประโยชน์				
2. การเข้าเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานของรัฐที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นปฏิบัติหน้าที่ อาทิ การเป็นคู่สัญญากับตนเอง การซื้อของจากบริษัทของพรรคพวก เพื่อน ญาติ นอมินี	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านบริหารงานบุคคล</b>				
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้ง หรือเลื่อนตำแหน่ง		✓		

### ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ของ องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก อำเภอ เทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558</b>		
1. ผู้บริหารดำเนินตามนโยบายตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สูง	โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรท้องถิ่นเพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กร
2. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	ปานกลาง	โครงการบุคลากรต้นแบบ “บริการเป็นเลิศ”

3. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อดังกล่าว	ปานกลาง	มาตรการ NO Gift Policy
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>		
1. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้มีขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติเพื่อแลกกับการให้บริการ	ปานกลาง	โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	ปานกลาง	โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานสำหรับบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น
<b>เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต</b>	<b>ระดับความเสี่ยง</b>	<b>มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานเองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ	ปานกลาง	กิจกรรม “การจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก”
4. การอาศัยอำนาจในตำแหน่งหน้าที่ของตนเข้าไปมีอิทธิพลในหน่วยงานรัฐต่างๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	ปานกลาง	มาตรการกระจายอำนาจขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือใช้วงเงินไม่เกิดประโยชน์	ปานกลาง	กิจกรรม “ควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี”



<p>2. การเข้าเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานของรัฐที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นปฏิบัติหน้าที่ อาทิ การเป็นคู่สัญญากับตนเอง การซื้อของจากบริษัทของพรรคพวก เพื่อน ญาติ นอมินี</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารกิจการขององค์การบริหารส่วนตำบล วัตถุประสงค์</p>
<p><b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านบริหารงานบุคคล</b></p>		
<p>1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>มาตรการการสร้างความรู้สึกรังใสในการบริหารงานบุคคล</p>