

e-mail Address : saraban_obkoolnom@dla.go.th

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุม

ภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการ ควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวม ของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีคามสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อ ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ – กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ – มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ – มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา

และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับคู่มือฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

➤ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

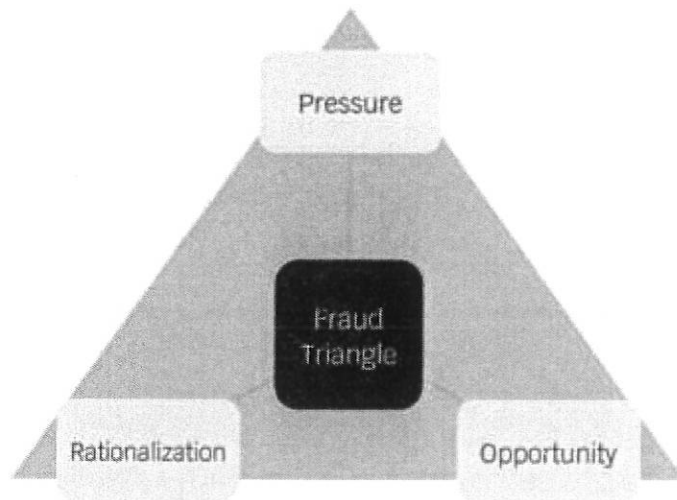
➤ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

➤ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๔.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๔.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๔.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔ การบริหารงานบุคคล

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

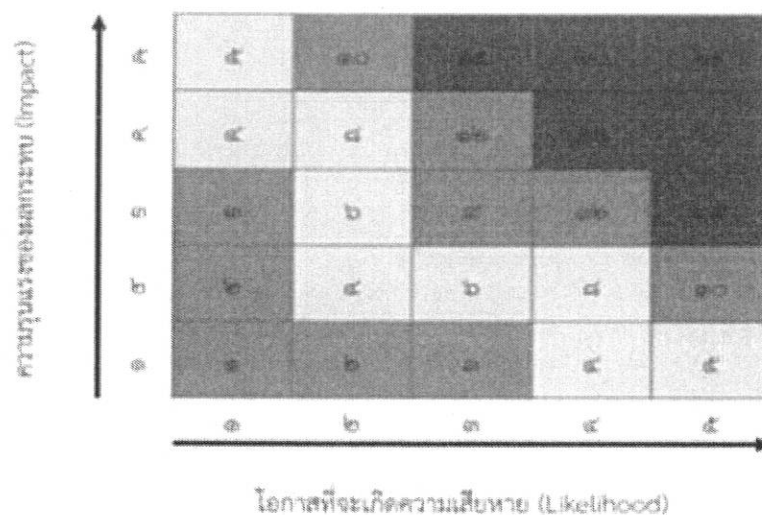
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความสามารถแสดงเป็น (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง	๙ - ๑๒ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของ อบต.คูซุด
อบต.คูซุด มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

๑. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๑.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๑.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เช่น การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว ค่าทำงานล่วงเวลา ค่าวัสดุ อุปกรณ์หรือค่าเดินทาง

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดทำโครงการ การเรียกรับผลประโยชน์ หรือ เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งจากการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ และการกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าเสนอราคา การพิจารณาผลการคัดเลือกการตรวจรับพัสดุ เป็นต้น

๑.๔ การบริหารงานบุคคล เช่น การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหนึ่ง

๒. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

๒.๑ สูญเสียงบประมาณ

๒.๒ เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภะทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

๒.๓ เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๓. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๓.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ ทางการเมืองการทุจริตทุกประเภท เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนท้องถิ่นประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น ประมวลจริยธรรมสมาชิกสภาท้องถิ่น

-จัดทำโครงการฝึกอบรมจริยธรรมให้กับข้าราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์

-ส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

๓.๒ การป้องกันเหตุการณ์ หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

-การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม

-การเผยแพร่คู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ ประจำปี ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๔	๘	๑
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒	๒	๔	๒
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑	๔	๔	๓
๔	การบริหารงานบุคคล	๑	๔	๔	๔

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับที่ ๑ (ปานกลาง = ๘ แนน)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ลำดับที่ ๒ (ปานกลาง = ๔ แนน)
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ลำดับที่ ๓ (ปานกลาง = ๔ แนน)
การบริหารงานบุคคล	ลำดับที่ ๓ (ปานกลาง = ๔ แนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกได้ ๑ ระดับ คือ ปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก(Extreme)	-	-
เสี่ยงสูง(High)	-	-
ปานกลาง(Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓.การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๔.การบริหารงานบุคคล
ต่ำ(Low)	-	-

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน								
ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก		
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑.หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ ญาติ หรือคนรู้จัก มายื่นขอใบอนุญาต ใน รับรอง เป็นต้น ๒.การเรียกรับผลประโยชน์ จากการการอนุมัติ อนุญาต เช่น การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร การจด ทะเบียนพาณิชย์ ใบอนุญาตประกอบการค้า สำหรับกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	๑.พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒.และอื่นๆ	/			๑.ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานต้อง ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลาและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของ กำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพนักงาน และผู้ เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติงาน อย่าง เคร่งครัด ๓.ประชาสัมพันธ์คู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการ ปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน,คู่มือการ จัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ,แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยว กับพฤติกรรมสีเทาขององค์การบริหารส่วนตำบล จันทร์ ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบพร้อมทั้งยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ไม่มี เรื่องร้องเรียน

ไม่มี
เรื่องร้องเรียน

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน							
ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑.การเรียกรับผลประโยชน์ จากการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ เช่น การจัดเก็บ ภาษี เป็นต้น ๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจไม่เป็นไปตาม ขั้นตอน ระยะเวลา ระเบียบทำให้อาจจะเอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคลใด บุคคลหนึ่ง ๓.การใช้จ่ายงบประมาณ โดยไม่ระเบียบรองรับ หรือไม่ถูกต้องตามระเบียบ ของทางราชการ	๑.พระราชบัญญัติสภา ตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒.พระราชบัญญัติ กำหนดแผนและ ขั้นตอนการกระจาย อำนาจให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม ๓.และอื่นๆ	/			๑.ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานต้อง ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลา และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของ กำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพนักงาน และผู้ เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติงาน อย่าง เคร่งครัด ๓.ประชาสัมพันธ์คู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการ ปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน,คู่มือการ จัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ,แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกีย กับพฤติกรรมสีเทาขององค์การบริหารส่วนตำบล จันทร์ ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบพร้อมทั้งยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
							ไม่มี เรื่องร้องเรียน

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔							
ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
				ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การเรียกรับผลประโยชน์ จากการจัดทำโครงการ/ กิจกรรม ๒.การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์ให้ ผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งจากการจัดจ้าง เช่น การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ และการกำหนด คุณสมบัติผู้ที่จะเข้าเสนอ ราคา การพิจารณาผลการ คัดเลือกการตรวจรับวัสดุ	๑.ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒.และอื่นๆ	/			๑.ผู้บังคับบัญชามีการกำกับให้ผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของ กำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพนักงาน และผู้ เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติงาน อย่าง เคร่งครัด ๓.ประชาสัมพันธ์คู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการ ปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน,คู่มือการ จัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ .แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยว กับพฤติกรรมสีเทาขององค์การบริหารส่วนตำบลวัด จันทร์ ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบพร้อมทั้งยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
							ไม่มี เรื่องร้องเรียน

