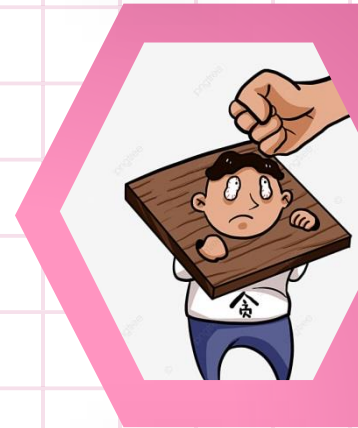
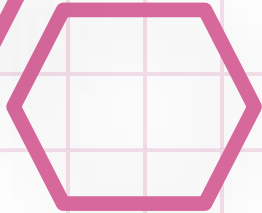




การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ หน่วยงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว

ตำบลดอนแก้ว อำเภอแม่วิม จังหวัดเชียงใหม่



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ที่มาและความสำคัญ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตจากการรับสินบน หรือการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นรูปแบบหนึ่งของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม และผิดจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ อันเป็นสาเหตุสำคัญทำให้เกิดความเสียหายต่อการบริหารงานและภาพลักษณ์ขององค์กร และเมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติ มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กร เรื่องเกี่ยวกับอาจเกิดการให้หรือรับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานที่เข้ารับการประเมิน ได้ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนาและยกระดับหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจตนเอง เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล อันส่งผลให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหารงานและกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อประชาชนและให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้การประเมิน ITA ยังส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการของหน่วยงานภาครัฐในทางปฏิบัติอย่างเห็นได้ชัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งความตื่นตัวและหันมาให้ความสนใจต่อการพัฒนาแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ของตนเอง ให้ทันสมัยและน่าสนใจมากขึ้น

ที่สำคัญคือส่งผลให้หน่วยงานมีการจัดการข้อมูลข่าวสารอย่างเป็นระบบระเบียบและเตรียมความพร้อมในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ได้รับทราบและส่งเสริมให้เกิดการตรวจสอบด้วย

ทั้งนี้ผลการดำเนินการสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และมีการดำเนินการจัดทำควบคุมภายใน สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว จึงได้ดำเนินประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมีกำหนดมาตรการการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบไว้ ซึ่งดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ระดับของความเสี่ยง
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับประเด็นเรื่องการเรียกรับสินบน การรับผลประโยชน์อื่นขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว

๒. เพื่อกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการจัดการความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว

๓. เพื่อกำหนดกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว

๔. เพื่อให้ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการ และและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว

๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วมีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว ว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นธรรม มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการ และและผู้ปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานราชการของหน่วยงานอย่างเป็นธรรม ตลอดจนประชาชน และหน่วยตรวจสอบภายนอก

๔. ประเด็นความเสี่ยงทุจริตในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยสอดคล้องกับคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงานป.ป.ช.) กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงอย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑. **ด้านการอนุมัติ อนุญาต** หมายถึง การประเมินโอกาสและความรุนแรง ที่เกิดขึ้นกับบุคคล/องค์กรหรืองานราชการ อันเกิดจากการให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. **ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ** หมายถึง การประเมินโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นกับบุคคล/องค์กรหรืองานราชการ อันเกิดจากการใช้อำนาจที่ได้มาจากตำแหน่งใดตำแหน่ง หนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

๓. **ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง** หมายถึง การประเมินโอกาสและความรุนแรง ที่เกิดขึ้นกับบุคคล/องค์กรหรืองานราชการ อันเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อนของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน

๔. **ด้านการบริหารงานบุคคล** หมายถึง การประเมินโอกาสและความรุนแรง ที่เกิดขึ้นกับบุคคล/องค์กรหรืองานราชการอันเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อนของการบริหารงานบุคคลขององค์กร

๕. นิยามศัพท์เฉพาะ

- **ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบทำให้ วัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กร โดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่ จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

- **ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหนเมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงใน ภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk Assessment) สำหรับการประเมินความเสี่ยง เป็นขั้นตอนที่ จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง

โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ ตามมา ทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อ ผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจจะเกิดขึ้น และกระทบต่อวัตถุประสงค์/ เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้น ในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

๑. การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) มี ๕ ระดับ คือ

ระดับ		โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕		สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นประจำ
๔		สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓		ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒		น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง /เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑		น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

การประเมินผลกระทบ (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ คือ

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปาน กลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บไม่รุนแรง

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแบ่งเป็นแผนภูมิความเสี่ยงแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วนซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน โดยทั่วไป ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๙ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนนต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ความหมายของแต่ละระดับความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
๑ - ๓	ต่ำ
๔ - ๙	ปานกลาง
๑๐ - ๑๖	สูง
มากกว่า ๑๖	สูงมาก

ตารางการประเมินระดับคะแนนความเสี่ยงการทุจริต

ตารางการประเมินระดับคะแนนความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)			ความเป็นไปได้				
			ต่ำมาก/ น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปาน กลาง	สูง/ บ่อย	สูงมาก/ บ่อยมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง	สูงมาก/หายนะ	๕	๕ (๕X๑)	๑๐ (๕X๒)	๑๕ (๕X๓)	๒๐ (๕X๔)	๒๕ (๕X๕)
	สูง/วิกฤติ	๔	๔ (๔X๑)	๘ (๔X๒)	๑๒ (๔X๓)	๑๖ (๔X๔)	๒๐ (๔X๕)
	ปานกลาง/สูง	๓	๓ (๓X๑)	๖ (๓X๒)	๙ (๓X๓)	๑๒ (๓X๔)	๑๕ (๓X๕)
	ต่ำ/น้อย	๒	๒ (๒X๑)	๔ (๒X๒)	๖ (๒X๓)	๘ (๒X๔)	๑๐ (๒X๕)
	ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก	๑	๑ (๑X๑)	๒ (๑X๒)	๓ (๑X๓)	๔ (๑X๔)	๕ (๑X๕)
			ระดับความเสี่ยง				

๖. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันมาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม

ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบว่า ยังคงมีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว จำเป็นจำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๙ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับต่ำ - ปานกลาง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I) (Risk Score)		
ประเด็นที่ ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางรายมีการเรียกรับสินบนจากประชาชนเรื่องของการยื่นประเมินภาษี การยื่นทะเบียนพาณิชย์ และการยื่นขออนุญาตก่อสร้าง/เป็นต้น	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. ควบคุม กำกับ และส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดและให้มีความเป็นกลาง ๒. ออกประกาศกำหนดการขออนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนในการยื่นขอใบอนุญาตพิจารณา รายการเอกสารหลักฐานต่างๆ รวมทั้งอัตราในการให้บริการที่ชัดเจนตามกฎหมายกำหนด และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจ ๔. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	กองคลัง/ กองช่าง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I) (Risk Score)		
ประเด็นที่ ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๑. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งในการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น เช่น - เงินใต้โต๊ะ - ค่าดำเนินการ - ค่าอำนวยความสะดวก	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงานปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วอย่างเคร่งครัด และสร้างความเข้าใจถึงบทลงโทษหากมีการทุจริตเพื่อให้ทุกคนตระหนักถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ๒. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๓. มีการจัดอบรม โครงการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในการปฏิบัติงาน	ทุกส่วนราชการ
๒. การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. มีช่องทางการร้องเรียนกรณีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	ทุกส่วนราชการ
๓. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมโดยใช้ตำแหน่งของตนเองนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้อนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ รวมทั้งใช้เพื่อผลประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว	๓	๓	๙ (สูง)	๑. มีมาตรการควบคุม กำกับ ดูแลการใช้รถส่วนกลางในการราชการเท่านั้น ๒. ดำเนินการจัดทำ ทะเบียนควบคุม การใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยต้องได้รับการพิจารณา อนุญาตก่อนนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ภายนอก ๓. กำหนดบทลงโทษ หากตรวจสอบพบเจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมใช้ตำแหน่งในการนำรถหลวง หรือทรัพย์สินส่วนกลางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	ทุกส่วนราชการ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I) (Risk Score)		
ประเด็นที่ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑. เจ้าหน้าที่บางรายเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ	๒	๔	๘ (ปานกลาง)	๑. ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อพัสดุหรือมีความเข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีมาตรการส่งเสริมการความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล กำชับ และมีการสอบทานการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด	กองคลัง
๒. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. มีมาตรการส่งเสริมการความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล กำชับ และมีการสอบทานการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. จัดโครงการอบรม ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจ และบทกำหนดโทษให้แก่คณะกรรมการ และผู้เกี่ยวข้องเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I) (Risk Score)		
๓. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. มีมาตรการส่งเสริมการความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับ ดูแล กำชับและมีการสอบทานการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. จัดโครงการอบรม ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจ และบทกำหนดโทษให้แก่คณะกรรมการ และผู้เกี่ยวข้อง เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง
๔. ประเด็นที่ ๔ การบริหารงานบุคคล					
๑. มีการเรียกรับผลประโยชน์ในการโยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง เลื่อนชั้น	๒	๒	๔ (ต่ำ)	๑. ประกาศส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ๒. มีช่องทางการร้องเรียน พฤติกรรมการของเจ้าหน้าที่กรณีเรียกรับสินบน ๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือก กำกับ ดูแล ควบคุม โดยให้กำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน ๔. มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามอย่างเข้มงวดและสม่ำเสมอ	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I) (Risk Score)		
๒. บุคคลที่สอบเข้ามาแข่งขันคัดเลือกเป็นเครือข่ายฯ พวกพ้อง คนรู้จัก หรือคนที่ผลต่อฐานเสี่ยงคะแนน ประกอบด้วย - เงินใต้โต๊ะ - ค่าดำเนินการ - การวิ่งเต้น - ค่าอำนวยความสะดวก	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทาง จะต้องพิจารณาได้รับโทษทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับ ๒. มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามอย่างเข้มงวดและสม่ำเสมอ ๓. ประชาสัมพันธ์การรับสมัครผ่านสื่อทุกช่องทาง เพื่อความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๔. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือก กำกับ ดูแล ควบคุม โดยให้กำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน	งานกรเจ้าหน้าที่สำนักปลัด