



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง โทร ๐๔๒ ๕๗๘ ๐๓๐

ที่ นพ ๗๒๘๐๑/ -

วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

## เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ได้เข้ารับการประเมินคุณภาพและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาให้หน่วยงานมีคุณธรรมในการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ นั้น

## ข้อเท็จจริง

การประเมินดังกล่าวประกอบด้วย ๑๐ ตัวชี้วัด ซึ่งตัวชี้วัดที่ ๑๐ เป็นการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต กำหนดให้หน่วยงานผู้รับการประเมินต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวเพื่อแสดงออกถึงความพยายามของหน่วยงานในการที่ป้องกันการทุจริตในหน่วยงานให้ลดน้อยลงหรือไม่สามารถเกิดขึ้นได้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

## ระเบียบ/กฎหมาย

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

## ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานของภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ ประเด็นการประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๑. เห็นควรเผยแพร่รายงานการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ลงในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

๒. เห็นควรแจ้งหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวนิตา แก้วบุตตา)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

- ความเห็นของหัวหน้าปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

ลงชื่อ



(อนันต์ศักดิ์ วงศ์สุวรรณ)

เจ้าพนักงานป้องกันและรักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

ลงชื่อ



(นางวิภา คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

ลงชื่อ



(นายสมทวาน สว่างษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงาน ภาครัฐกลุ่มเป้าหมายได้รับทราบระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเองและนำข้อมูลผลการประเมิน รวมทั้งข้อเสนอแนะไปปรับใช้ในการพัฒนาและยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพยายามของหน่วยงานภาครัฐในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งสะท้อนถึงความตั้งใจของหน่วยงานในการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะทั้งในระดับชาติ ระดับสากล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผลการประเมินครั้งนี้จะช่วย สนับสนุน ส่งเสริม และยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกหน่วยงานได้ร่วมการขับเคลื่อนการดำเนินงานภาครัฐภายใต้กรอบคุณธรรม และประการสำคัญคือ ได้มีบทบาทในการผลักดันกลไกในการป้องกันการทุจริตของประเทศ ซึ่งจะสามารถสะท้อนภาพลักษณ์เชิงบวก ให้กับหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption perception Index : CPI) ของประเทศไทยให้มีอันดับและผลคะแนนที่ดียิ่งขึ้นต่อไปรวมทั้งการเป็นแนวทางการยกระดับผลการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

### ๑. ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถลดความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud)

### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของราช พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### ๖. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือ

ความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๑ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานค้ำึงว่าหน่วยงานจะมี Triangle มาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงจุดนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนาน อยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไขเสมอ)

## ๒. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๕ ครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้ง

## ๓. เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่เกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรง อื่นๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	
๑	น้อยมาก	

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

## ๔. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

#### ๕. ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Risk Map)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ(ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการฯ) ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงสถานะสี

สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็น “สินบน” ขององค์การบริหารส่วนตำบลขวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง ทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความ เสี่ยงทุจริต (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ระหว่างตรวจ รับงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการ พิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๒	๑	ความเสี่ยงสี เหลืองระดับ ปานกลาง	<p>มาตรการตรวจสอบการทุจริต</p> <p>๑.จัดทำคู่มือประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์วิธีการเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการ ยื่นคำขอ ขั้นตอน และระยะเวลาในการ พิจารณาอนุญาตและรายการเอกสาร หรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมา พร้อมทั้งคำขอ</p> <p>๒.ปิดประกาศพร้อมเผยแพร่ ทางสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ และเว็บไซต์ให้ ประชาชนทราบ</p> <p>๓.กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อ ตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด</p>	กองช่าง
		๒.ไม่ให้บริการประชาชน ตามลำดับเนื่องจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือ การให้สิทธิพิเศษแก่บาง กลุ่มหรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น	๑	๑	ความเสี่ยงสี เขียวระดับต่ำ	<p>การจัดทำโครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกป้องกันการทุจริต คอร์รัปชัน</p>	<p>๑.สำนักปลัด</p> <p>๒.กองช่าง</p> <p>๓.กองคลัง</p> <p>๔.กองการศึกษา</p>

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความ เสี่ยงทุจริต (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		๓. มีการเรียกรับเงินพิเศษ จากผู้รับบริการ นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อ แลกกับการให้บริการหรือ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๑	ความเสี่ยงสี่ เชิงระดับต่ำ	มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ หน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก	๑. สำนักปลัด ๒. กองช่าง ๓. กองคลัง ๔. กองการศึกษา
		๔. ให้บริการไม่เป็นไปตาม มาตรฐานเช่นใช้เวลา ให้บริการนานกว่ากำหนด ไว้	๒	๑	ความเสี่ยงสี่ เชิงระดับต่ำ	การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อยึดถือ ปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑. สำนักปลัด ๒. กองช่าง ๓. กองคลัง ๔. กองการศึกษา
		๕. การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อ ราชการ	๒	๑	ความเสี่ยงสี่ เชิงระดับต่ำ		๑. สำนักปลัด ๒. กองช่าง ๓. กองคลัง ๔. กองการศึกษา
๒.	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผล ต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ	๓	๓	ความเสี่ยงสี่ เหลือระดับ ปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัล ทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. ประกาศมาตรการป้องกันการค้าเรียกรับ สินบน ๓. เจ้าหน้าที่จัดทำรายการผลในการ จัดทำโครงการ	

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความ เสี่ยงทุจริต (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
						<p>๔. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่</p>	
		๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยเหลือบุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๑	ความเสี่ยงสีเขียวระดับต่ำ** แต่ควรมีมาตรการกำหนดไว้เพื่อป้องกันการทุจริต	<p>๑. กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๒. หากมีสถานการณ์ให้ของขวัญควรปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัลโดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมายนโยบายของรัฐ</p>	ทุกกอง
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒. มีการรับสินบน/มีการเรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓	๓	ความเสี่ยงสีเหลืองระดับปานกลาง	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำแผนเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความ เสี่ยงทุจริต (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
						๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร ๔. มีขั้นตอนการเสนอการเห็นชอบ การอนุมัติตามลำดับขั้นตอน ๕. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในการจัดซื้อจัดจ้างด้านงานพัสดุประจำปี	
๔.	การบริหารงานบุคคล	๑. การประเมินเลื่อนขั้น เงินเดือน ๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผล ต่อการบรรจุ แต่งตั้ง โอนย้าย สอบแข่งขัน สอบ คัดเลือก เป็นต้น	๑	๑	ความเสี่ยง ระดับสีเขียว ระดับต่ำ	<b>มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต</b> ๑. มีมาตรการบริหารงานบุคคลมีแผน อัตราค่าจ้าง มีประมวลจริยธรรม ๒. จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือน และแจ้งให้ พนักงานทุกคนรับทราบ ๓. มีการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรอง และคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน ๔. จัดทำประกาศมาตรการเพื่อพัฒนา หน่วยงานให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานยึดระบบคุณธรรมความโปร่งใส	สำนักปลัด