



คู่มือ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
Corruption Risk Assessment
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
2026

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลรัง
อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลรังประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไปมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒. นิยามหรือความหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในการกระทำการทุจริต (Corruption Risk) จากการพิจารณาอนุมัติอนุญาตและการให้บริการประชาชนการให้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่การใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการต่างๆ และการบริหารงบประมาณ ทั้งนี้ให้รวมถึงความเสี่ยงการทุจริตจากการยกยอกเงินหรือทรัพย์สินการเงินการบัญชีที่เป็นเท็จ (Fraud Risk) ซึ่งมักเกิดจากการกระทำของบุคคลเพียงลำพังเนื่องจากระบบการควบคุมภายในอ่อนแอ

๒.๒ สินบน (Bribery) หมายถึง การเสนอการสัญญาการให้การรับการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควรไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อมและไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น ดังนั้นการให้หรือรับของขวัญรวมถึงผลประโยชน์อื่นใดเช่นการจัดเลี้ยงการอุปการะค่าเดินทางและที่พักอาจถูกพิจารณาว่าเป็นสินบนได้

๒.๓ รูปแบบของสินบน หมายถึง ผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น

๒.๓.๑ สินบน (Bribery) : ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้สัญญาว่าจะให้มอบให้การยอมรับการให้หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่งอันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

๒.๓.๒ ค่าอำนวยความสะดวก : ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐอย่างไม่เป็นทางการเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่รัฐจะดำเนินการตามขั้นตอนกระบวนการหรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้นโดยกระบวนการนั้นไม่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ

๒.๓.๓ ค่ารับรองและของขวัญ: ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของผู้รับบริการรัฐเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีหรือเป็นการแสดงออกซึ่งสินน้ำใจวัฒนธรรมทางสังคมซึ่งอาจรวมถึงค่าที่พักค่าโดยสารการศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่มบัตรกำนัล ฯลฯ

๒.๓.๔ สินน้ำใจ: ความเอื้อเฟื้อเป็นผลที่เกิดขึ้นจากการมีน้ำใจความมีมิตรไมตรีการดูแลกันและกัน เป็นต้นโดยอาจหวังการเอาประโยชน์จากการใช้อำนาจรัฐของผู้รับในอนาคต

๒.๓.๕ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ : ค่าใช้จ่ายที่เป็นค่าสิ่งของใดๆ ที่มีค่าทางการเงินรวมถึงสิ่งใช้แทนเงินสดและสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

๓. นิยามประเภทของความเสียหายการทุจริต

๓.๑ ด้านการอนุมัติอนุญาต การให้บริการด้านการอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ/ข้อบังคับของหน่วยงาน

๓.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่งหรือจากการปฏิบัติหน้าที่โดยกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

๓.๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณได้แก่งบดำเนินงานงบลงทุนงบรายจ่ายอื่นงบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นงบกลางเงินนอกงบประมาณและโครงการที่ถ่ายโอนจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ

๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓)

ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ.๑๙๙๒ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องโดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือครั้งแรกเมื่อปี ค.ศ.๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทารายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report—Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Framework: Framework and Appendices การปรับปรุงครั้งล่าสุดซึ่งในปี ค.ศ.๒๐๑๓ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ค.ศ.๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการตั้งนั้นการควบคุมภายในจึงถือว่ามีผลสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทว่าอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective: เฝ้าระวังสอดส่องติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกันหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๖. ประเภทของความเสียหายการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสียหายการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงมี ๕ ขั้นตอนดังนี้

๗.๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๗.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๗.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๗.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๗.๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลตรัง ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ซึ่งวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท.) และได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานดังนี้

๑.ชื่อ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒.หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตรัง

๓.ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว (UnKnow Factor)
การตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		✓

๑.ชื่อ กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท

๒.หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตรัง

๓.ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว (UnKnow Factor)
การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดความทุจริต		✓

๗.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลตรังได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

กระบวนการ : การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑. ขั้นตอนการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

๒. ประเด็นความเสี่ยงการตรวจเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารแต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีการอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการ : การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท

๑. ขั้นตอนการกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดความทุจริต

๓. ประเด็นความเสี่ยงการกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน เช่น ราคาคุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขายว่ามี ความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยเข้าข่ายการล็อกสเป

๗.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่การทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลตรังได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือด้าน โอกาสและด้านผลกระทบดังนี้

๑. โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

๒. ผลกระทบ(Impact)การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทักษันการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ตารางที่ ๓ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม/วินัย
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

ตารางที่ ๔ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐-๑๕คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕-๙คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

๗.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
 กระบวนการ : การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การตรวจสอบ ความครบถ้วน ของเอกสาร ประกอบการขอ อนุญาต ก่อสร้างอาคารไม่ เป็นมาตรฐาน เดียวกัน	การตรวจสอบประกอบการ ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามที่ระบุไว้ในใบคำขอ อนุญาตก่อสร้างอาคารแต่มี การรีบเรื่องไว้และไม่มี กรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจ ก่อให้เกิดการเรียกสินบน เพื่อความรวดเร็วในการ พิจารณาอนุญาต	๓	๒	๖	ปานกลาง

กระบวนการ : การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การกำหนด เงื่อนไขที่จะจัดทำ ร่างขอบเขตของ งานหรือ รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะ ของพัสดุบาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจ	การกำหนดเงื่อนไขที่จะ จัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำ ร่างขอบเขตของงานหรือ รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประดยชนใช้ ส้อยแหล่งผลิต แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อ การใช้งานหรือไม่ โดยเข้า ข่ายการล็อกสเปค	๓	๒	๖	ปานกลาง

๗.๕การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร (การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	การตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	การตรวจเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารแต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	ปานกลาง	๑.ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคารพ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๕) พ.ศ.๒๕๕๘มาตรา๒๑และมาตรา ๒๑ทวี ๒.ดำเนินการเป็นไปตามกฎกระทรวงกำหนดแบบคำขออนุญาตใบอนุญาตใบรับรองคำสั่งและแบบหนังสือตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารพ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ๒(๑) แบบข.๑ ๓. จัดทำคู่มือการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๔. ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุมกำกับดูแลตรวจสอบ	๑.บุคลากรกองช่างปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคารพ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๕) พ.ศ.๒๕๕๘ มาตรา ๒๑ และมาตรา ๒๑ ทวี อีกทั้งกฎกระทรวงกำหนดแบบ คำ ข อ อ น ุ ญ า ต ใบอนุญาตใบรับรองคำสั่ง และแบบหนังสือตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ ๒๕๖๔ ข้อ ๒(๑) แบบข.๑อย่างเคร่งครัด ๒.มีการดำเนินการจัดทำคู่มือการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท (ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ บางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดความทุจริต	การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน เช่น ราคาคุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิตแหล่ง/ขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่	ปานกลาง	๑ดำเนินการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ข้อ ๒๑ ๒.อบรมให้ความรู้แก่บุคลากรทุกคนเรื่องความเสี่ยงต่อการทุจริตการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุมกำกับดูแลตรวจสอบ	พนักงานส่วนตำบลพนักงานจ้าง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภา ค รั ฐ พ . ศ . ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ อย่างเคร่งครัด ๒ มีการดำเนินการอบรมเพิ่มพูนทักษะการปฏิบัติงานให้แก่คณะผู้บริหารสมาชิกสภาพนักงานส่วนตำบลพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลตรัง	๑ต.ค.๖๘-๓๐ก.ย.๖๙	ผู้อำนวยการกองคลัง