

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลปากอคำ
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

คำนำ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในองค์กรได้ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสประสพกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบ ต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปากอ่ดำ ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในองค์กรมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานและเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลปากอ่ดำต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปากอ่ดำ

มกราคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. ความหมาย	๑
๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๑
๕. ปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖.๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต	๕
๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๖
๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๖
๖.๖ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗-๘

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. หลักการและเหตุผล

ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ หัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ มีคำสั่งให้ทุกภาคส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐโดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลปากอ่ดำ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ และเพื่อปฏิบัติตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติข้างต้น จึงได้กำหนดมาตรการและแนวทางต่าง ๆ ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้น และเพื่อให้มาตรการและแนวทางที่กำหนดขึ้นมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ จึงได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี เพื่อประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
- ๒) เพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบหรือกระตุ้นให้เกิดการทุจริต
- ๓) เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการทุจริต
- ๔) เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันเพื่อมิให้เกิดการทุจริต
- ๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากการทุจริต

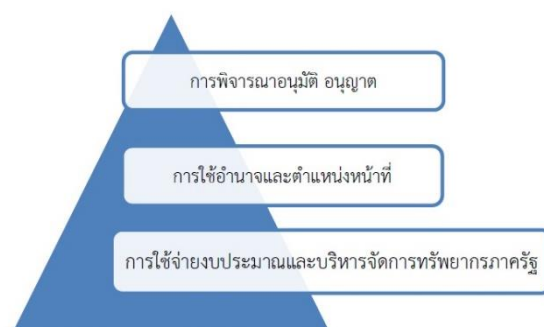
๓. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือความเสี่ยงในการทำงานที่มีลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนภายในองค์กร

๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๕. ปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

ปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ประกอบด้วย

- ๑) Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ ให้กระทำ
- ๒) Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ต่าง ๆ
- ๓) Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การประเมินสถานะความเสี่ยง
- ๓) การประเมินค่าความเสี่ยงรวม
- ๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗) การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
- ๘) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง



๖.๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - นำรถยนต์ขององค์กรไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานขององค์กร		✓
๒	การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓
๓	การทำธุรกิจกับตัวเอง (self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts) - เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วนอยู่		✓
๔	การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) - การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากองค์กรอย่างเต็มที่แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่น ๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากองค์กร		✓
๕	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ -ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ	✓	
๖	กิจกรรมงานนอกแบบและควบคุมอาคาร -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด และประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	✓	

หมายเหตุ : Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
 Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยง
 ที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - นำรถยนต์ขององค์กรไปใช้ในกิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานขององค์กร	✓			
๒	การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคล นั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	✓			
๓	การทำธุรกิจกับตัวเอง (self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts) - เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัว ตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่	✓			
๔	การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) - การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจาก องค์กรอย่างเต็มที่แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่น ๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก องค์กร	✓			
๕	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและ พัสดุ -ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การ ควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ		✓		
๖	กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วน การออกแบบยังพบข้อผิดพลาด และประมาณการ ราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม		✓		

- หมายเหตุ : สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุม
ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน
หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการ
ควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ
บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

๖.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการนำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องโดยเฉพาะสีแดงและสีส้ม จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Level matrix)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ		✓			✓		๔
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร		✓			✓		๔

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๑. ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (Must) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
๒. ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองกระบวนการนั้น (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม หรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรม หรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สิน และพัสดุ	๒	
๒	กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร	๒	

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

๑. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
๒. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
๓. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
๔. กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สิน และพัสดุ	๒
๒	กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร	๒

๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Risk – Control Matrix Assessment)

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ระดับดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ทรัพย์สินและพัสดุ	พอใช้		✓	
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุม อาคาร	พอใช้		✓	

๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	รูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ทรัพย์สินและพัสดุ	๑. คู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
๒	กิจกรรมงานออกแบบและควบคุม อาคาร	๒. แนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. มาตรการการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะทาง หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๕. มาตรการการใช้ดุลยพินิจและอำนาจหน้าที่ให้ เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๖.๖ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	หน่วยงาน
				ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สิน และพัสดุ	๑.ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ การประสานงานระหว่างผู้ ดำเนินงานเจ้าของโครงการ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน งานพัสดุ ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการควบคุมการ เบิกจ่ายพัสดุเป็นไปตาม ระเบียบฯและตาม ข้อบัญญัติงบประมาณที่ตั้ง ไว้	ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการ การควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานใน ส่วนการดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ทรัพย์สินและพัสดุ				✓				๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ ในแต่ละส่วน ตรวจสอบเอกสาร การ จัดซื้อจัดจ้าง ความถูกต้อง ก่อนเบิกจ่าย ๒.ดำเนินการปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้าง เหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำเนินการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	หน่วยงาน	
				ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๒	กิจกรรมงานออกแบบ และควบคุมอาคาร	๑. เพื่อให้งานออกแบบ งาน เขียนแบบแปลน ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. การประมาณการราคางาน ก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบ แปลน	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผลดี ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และประมาณการ ราคางานก่อสร้าง ยังต้องมี การปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม				✓				๑. กักจับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศักยภาพ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	กองช่าง