

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำบ่อหลวง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

| ประเด็น   | เหตุการณ์ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง*   | มาตรการ/แนวทางจัดการความเสี่ยง  |
|---|--|--------------------|---|
| ๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | ๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ย่างขึ้นหรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย   | ๔X๔=๑๖<br>(สูง)    | ๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy<br>๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดบริการ<br>๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเฉพาะด้าน  |
| ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ   | ๑. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชน<br>๒. ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง  | ๓X๒=๖<br>(ปานกลาง) | ๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล<br>๒. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่<br>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ณ จุดให้บริการประชาชน ทั้งในและนอกเวลาราชการ                  |
| ๓. งานการเงินและบัญชี การจัดทำงบการเงินประจำปี  | ๑. มีข้อผิดพลาดในการจัดทำงบการเงินประจำปีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ  | ๒X๒=๔<br>(ต่ำ)     | ๑. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินประจำปี<br>๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการชดกันแห่งผลประโยชน์  |
| ๔. งานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง   | ๑. มีข้อผิดพลาดด้านเอกสารที่จัดส่งมาดำเนินการในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR<br>๓. เอื้อประโยชน์โดยเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญาต่อกิจการของญาติหรือพวกพ้อง | ๓X๓=๙<br>(ปานกลาง) | ๑. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการชดกันแห่งผลประโยชน์<br>๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ |
| ๕. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้   | ๑. มีข้อผิดพลาดในการคำนวณประเมินภาษี<br>๒. จำนวนผู้เสียภาษีไม่เป็นไปตามที่มีการประเมิน   | ๒X๒=๔<br>(ต่ำ)     | ๑. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดเก็บและพัฒนารายได้<br>๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการชดกันแห่งผลประโยชน์  |
| ๖. การบริหารงานบุคคล  | ๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม<br>๒. ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการเข้าทำงาน   | ๓X๒=๖<br>(ปานกลาง) | ๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม<br>๒. มาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร  |

หมายเหตุ\*

๑. เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต

| โอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต | คำอธิบาย  | ระดับคะแนน |
|------------------------------------|---|------------|
| สูงมาก                             | เกิดขึ้นเกือบทุกครั้งหรือเป็นประจำ หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๘๐% ขึ้นไป | ๕          |
| สูง                                | เกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๗๐-๗๙%                      | ๔          |
| ปานกลาง                            | เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๖๐-๖๙%                   | ๓          |
| น้อย                               | เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้น ๕๐-๕๙%                   | ๒          |
| น้อยมาก                            | เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง น้อยกว่า ๕๐%                                   | ๑          |

๒. เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ส่งต่อการดำเนินงาน

| โอกาสที่จะเกิด | ความเสียหาย                          | ระดับคะแนน |
|----------------|--------------------------------------|------------|
| สูงมาก         | ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๖๐% | ๕          |
| สูง            | ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๖๐-๗๐%      | ๔          |
| ปานกลาง        | ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๗๑-๘๐%      | ๓          |
| น้อย           | ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๘๑-๙๐%      | ๒          |
| น้อยมาก        | ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า ๙๐%  | ๑          |

๓. กำหนดระดับของความเสียหาย

จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริตคุณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ ซึ่งระดับความเสียหายกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

