



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู
อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จัดทำโดย : หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู
มกราคม ๒๕๖๘

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งย่น ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบ กับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงาน ภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็น เครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ในการบริหารงาน และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ใฝ่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิด การทุจริตประพฤติมิชอบ ใน การนี้้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของ หน่วยงาน เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงตลอดจนถึงมาตรการและการ ดำเนินงานในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

มกราคม ๒๕๖๘

สารบัญ

๑.	ที่มาและความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒.	วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพจน์มิชอบ	๑
๒.	การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓.	องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔.	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๕.	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖.	ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗.	การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต	๕
๘.	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๙.	เกณฑ์ประเมินความรุนแรงของผลกระทบ	๗
๑๐.	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๘
๑๑.	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	๙
๑๒.	การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๐
๑๓.	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๑-๑๒
๑๔.	การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๓-๑๔
๑๕.	การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๕-๑๖
๑๖.	การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๗
๑๗.	การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๘
๑๘.	มาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต	๑๙
ภาคผนวก	๒๐-๒๔	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาตุน จังหวัดมหาสารคาม

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง สม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมาย ขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่ง อาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือ ภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุม ความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และ เป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพตุมิขอระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น ความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

๓. ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗
กรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ประกอบด้วย ประเด็น ความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับ จากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็น การสอบทวน post-decision

๓. องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมความควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ เหมาะสมทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present& Function (มีอยู่จริง และนำไป ปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive sinvci'dffyo หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการบริหารงานบุคคล

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำกรรณการรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identificati

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารจัดการบริหารงานบุคคล
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. ความเสี่ยงด้านการเงิน การบัญชี

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		ผู้รับผิดชอบ
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด	
<u>๑.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u> -การยื่นคำขออนุญาต -การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอ -การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การออกใบอนุญาต		/	สำนักปลัด กองช่าง กอง สาธารณสุข
<u>๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u> -การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิ ชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มาซึ่ง ผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน โครงการ		/	ทุกสำนัก/กอง
<u>๓.การจัดซื้อจัดจ้าง</u> การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ และครุภัณฑ์ที่ จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะ การประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารล่าช้า		/	ทุกสำนัก/กอง
<u>๔.การบริหารงานบุคคล</u> -ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับ เงินจากการประเมิน เลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการ ทางวินัย เป็นต้น		/	สำนักปลัด งานการ เจ้าหน้าที่
<u>๕. ด้านการเงิน</u> -ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Omlne		/	กองคลัง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุน แผนงานโครงการ		/		
การจัดซื้อจัดจ้าง การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์กับบริษัท -กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณและไม่ใช้ราคาใน พื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง -การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จาก บริษัทผู้รับจ้าง -ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		/		
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การยื่นคำขออนุญาต -การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอ -การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การออกใบอนุญาต		/		
การบริหารงานบุคคล -ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่นการเรียกรับเงินจากการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น		/		
ด้านการเงิน -การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		/		

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู (Risk Assessment)

เป็นขั้นตอนการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดจากความเสี่ยง ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การทุจริต ดังนี้ ใน การจัดทำเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ พิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้าน ผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของ ความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

- เกณฑ์ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยงทุจริต (Likelihood = L)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนน	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
สูงมาก	๕	>๕๐ - ๑๐๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นมากที่สุด
สูง	๔	>๔๐ - ๕๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นมาก
ปานกลาง	๓	>๓๐ - ๔๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง
น้อย	๒	>๒๐ - ๓๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
น้อยมาก	๑	๐-๒๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก

- เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact = I)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย
๔	สูง	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial)
๓	ปานกลาง	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User)
๒	น้อย	ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน (Internal Process)
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ (Learning & Growth)

- เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact = I)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (โอกาสเกิดน้อย – ผลกระทบไม่รุนแรง) - ระดับความเสี่ยงต่ำหากเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่จำเป็นต้องมี มาตรการจัดการเพิ่มเติมใดๆ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (โอกาสเกิดค่อนข้างบ่อย -ผลกระทบรุนแรง) - ระดับความเสี่ยงปานกลางจะต้องมีการควบคุมโดยกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบ ระยะเวลาที่ชัดเจน เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (โอกาสเกิดบ่อย – ผลกระทบรุนแรงมาก) - ระดับความเสี่ยงสูง จะต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อม กำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน โดยมีระดับ ความสำคัญในการ ดำเนินงาน หรือการจัดสรรงบประมาณน้อยกว่าระดับความเสี่ยงสูงมาก

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก(โอกาสเกิดบ่อยมาก –ผลกระทบรุนแรงมากที่สุด) - ระดับความเสี่ยงสูงมากจะต้องมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมทันที พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบ และกรอบ ระยะเวลาที่ชัดเจน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาสX ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต หรือได้รับ การพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ -การยื่นคำขออนุญาต -การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบคำขอ -การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การออกใบอนุญาต	๒x๓ (ปานกลาง)	-ประกาศนโยบาย No Gift Policy -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและ เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับ ทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวเดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการ ตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานโครงการ	๒x๓ (ปานกลาง)	-นโยบายผู้บริหารสร้างมาตรฐานความ โปร่งใส ป้องกันไม่ให้เจ้าหน้าที่ทุจริตใน การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ -ศึกษารวบรวม กฎหมาย/ระเบียบ/มติ/ แนวทางการอนุมัติงบประมาณสนับสนุน โครงการ -ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ -ติดตามผล และปรับปรุงผลการ ดำเนินงาน
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	- การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์กับ บริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติกำหนดไม่ สมบูรณ์ -กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ ของสำนักงบประมาณและไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง -การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จาก บริษัทฯผู้รับจ้าง -ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการ ให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา	๒x๓ (ปานกลาง)	-มีการทบทวนและสอบทานกระบวนการ ทำงาน โดยผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด ให้เป็นไปตาม ระเบียบในทุกขั้นตอน โดย ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและ วิศวกรที่มีความรู้ ความสามารถเข้ามามีส่วนร่วม -จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ ระบุ เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อม แนว ทางแก้ไข -จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ กำหนดราคา กลางและแหล่งที่มาของ ราคา กลาง - ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุก ขั้นตอนในการตรวจรับงานตามระเบียบ และพ.ร.บ.จัดซื้อจัด จ้างฯ โดยจัดทำ Checklistและเชิญผู้มีส่วนได้ส่วน เสียเข้า มามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ -เพิ่มประสิทธิภาพให้ผู้ปฏิบัติงานใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับแนว ทางการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างให้มีความรู้ความ เข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างบน website และช่องทางอื่นๆ อย่างกว้างขวาง
๔. การบริหารงานบุคคล	-ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับเงินจากการประเมิน เลื่อนขั้นเงินเดือน การ แต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	๒x๓ (ปานกลาง)	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงาน บุคคลที่ ชัดเจนและเป็นรูปธรรม -จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงาน ส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการ ระวัง	ระดับ ความรุนแรง ของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น xรุนแรง
๑.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ -การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มา ซึ่งผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุน แผนงาน โครงการ	๒	๓	๖
๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะ เพื่อเอื้อประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนด คุณสมบัติ กำหนดไม่สมบูรณ์ -กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของ สำนัก งบประมาณและไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อ จัดจ้าง -การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการ รับเงิน หรือผลประโยชน์จากบริษัทผู้รับจ้าง -ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้ สินบน/ ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๓	๖
๓.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การยื่นคำขออนุญาต -การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอ -การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต -การออกไปอนุญาต	๒	๓	๖
๔.การบริหารงานบุคคล ความโปร่งใสในการบริหารงาน บุคคลเช่น การเรียกรับเงินจากการประเมินเลื่อนขั้น เงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	๒	๓	๖
๕.ด้านการเงิน -ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๓	๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการ ควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการ จัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียหายไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์การไม่มี ผลเสียหายทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานองค์การ แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อ ผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทาง มิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มาซึ่ง ผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานโครงการ	พอใช้		/	
๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อ ประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนด คุณสมบัติกำหนดไม่สมบูรณ์ -กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณและไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง -การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงิน หรือ ผลประโยชน์จากบริษัทผู้รับจ้าง -ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	พอใช้		/	
๓.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การยื่นคำขออนุญาต -การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบคำขอ -การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -การออกไปอนุญาต	พอใช้		/	
๔.การบริหารงานบุคคล ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่นการเรียกรับเงินจากการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	พอใช้		/	
๕.ด้านการเงิน -ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	พอใช้		/	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ก่อนข้างสูง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับปานกลาง และ ระดับต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในเชิง เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	<p><u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u></p> <p>-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด ได้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความ รวดเร็ว</p> <p>-เอกสาร หลักฐาน แบบประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้</p> <p>-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ</p> <p>-การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการ พิจารณา อนุมัติ อนุญาตไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>-ผลประโยชน์ทับซ้อนเช่นการรับทรัพย์สิน สินบน หรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบาย ความรวดเร็วใน การบริการ</p>	<p>-ประกาศนโยบาย No Gift Policy</p> <p>-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้ เป็นแนวเดียวกัน</p> <p>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่อง ตามลำดับคำขอ</p>
๒	<p><u>การบริหารงานบุคคล</u></p> <p>ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับเงินจาก การประเมิน เลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทาง วินัย เป็นต้น</p>	<p>-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัย</p> <p>พนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>
๓	<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อ ประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนด คุณสมบัติที่กำหนดไม่ สมบูรณ์</p>	<p>-มีการทบทวนและสอบทานกระบวนการทำงาน โดย ผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัดให้เป็นไปตาม ระเบียบในทุก ขั้นตอน โดยให้เจ้าหน้าที่ พัสตุและวิศวกรที่มีความรู้ ความสามารถเข้ามา มี ส่วนร่วม</p> <p>-ศึกษาและตรวจสอบประวัติ ผลงาน ของบริษัทที่ มีการ คัดเลือกโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยพิจารณา จากผลงานที่ ผ่านมาและเปรียบเทียบกับบริษัทที่ ๒ และบริษัทที่ ๓</p>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๓	<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>-กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงานงบประมาณและไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัทผู้รับจ้าง</p> <p>-ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกร กรมส่งเสริมการค้า ปกครองส่วนท้องถิ่น หน่วยงานภายนอก และ กรมบัญชีกลาง</p> <p>-จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อมแนวทางแก้ไข</p> <p>-จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการกำหนดราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลาง</p> <p>- ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุกขั้นตอนในการตรวจรับงานตามระเบียบและพ.ร.บ. จัดซื้อจัด จ้างฯ โดยจัดทำ Checklistและเชิญผู้มีส่วนได้ส่วน เสียเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ</p> <p>-จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อมแนวทางแก้ไข</p> <p>-เพิ่ม ประสิทธิภาพให้ผู้ปฏิบัติงานในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้มี ความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างบน website และช่องทางอื่นๆ อย่างกว้างขวาง</p>
๔	<p><u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u></p> <p>การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ หรือ ให้ ได้ มา ซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานโครงการ</p>	<p>-นโยบายผู้บริหารสร้างมาตรฐานความโปร่งใส ป้องกันไม่ให้เจ้าหน้าที่ทุจริตในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>-ศึกษารวบรวม กฎ/ระเบียบ/มติ/แนวทางการอนุมัติงบประมาณสนับสนุนโครงการ</p> <p>-ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่</p> <p>-ติดตามผล และปรับปรุงผลการดำเนินงาน</p>
๕	<p><u>๕.ด้านการเงิน</u></p> <p>-ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ Corporate Online</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม</p> <p>KTB-กำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินและวงเงินอนุมัติ อย่างเหมาะสม</p> <p>-กำหนดรหัสผู้ใช้และรหัสผ่านสำหรับการแบ่งแยกหน้าที่ ของงานด้านการเงิน ด้านการบัญชี และงานอื่นๆ</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวเดียวกัน</p> <p>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ</p>	<p><u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u></p> <p>-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดได้ อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว</p> <p>-เอกสาร หลักฐาน แนบประกอบคำขอไม่ ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับ เรื่องไว้</p> <p>-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำ ขอ</p> <p>-การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นชอบเพื่อ ประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>-ผลประโยชน์ทับซ้อนเช่น การรับ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อความ สะดวกสบาย ความรวดเร็วในการบริการ</p>	/		
๒	<p>-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงาน ส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>	<p><u>การบริหารงานบุคคล ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล</u> เช่น การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น</p>	/		
๓	<p>-มีการทบทวนและสอบทานกระบวนการทำงานโดยผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัดให้เป็นไปตามระเบียบในทุกขั้นตอน โดยให้เจ้าหน้าที่ พัสดูและวิศวกรที่มีความรู้ ความสามารถเข้ามามีส่วนร่วม</p> <p>-ศึกษาและตรวจสอบประวัติ ผลงานของ บริษัทที่มีการคัดเลือกโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยพิจารณาจากผลงาน ที่ผ่านมาและเปรียบเทียบกับ บริษัทที่ ๒ และบริษัทที่ ๓</p>	<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>การ กำหนด คุณ ลักษณะ เฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะ เพื่อเอื้อประโยชน์กับ บริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติกำหนดไม่ สมบูรณ์</p>	/		

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกร กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น หน่วยงานภายนอก และกรมบัญชีกลาง</p> <p>- จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ ระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อมแนวทางแก้ไข</p> <p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ กำหนดราคากลางและแหล่งที่มาของ ราคากลาง</p> <p>- ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุกขั้นตอนในการตรวจรับงานตามระเบียบ และ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ โดยจัดทำ Checklist และเชิญผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ</p> <p>- จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ ระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อมแนวทางแก้ไข</p> <p>- เพิ่มประสิทธิภาพให้ผู้ปฏิบัติงานในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างบน website และช่องทางอื่นๆ อย่างกว้างขวาง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของ สำนักงานประมาณและ ไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมี การรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัทผู้ รับจ้าง</p> <p>- ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริง</p> <p>- มีการให้ สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	/		
๔	<p>- นโยบายผู้บริหารสร้างมาตรฐานความโปร่งใส ป้องกันไม่ให้เจ้าหน้าที่ทุจริตในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>- ศึกษารวบรวม กฎ/ระเบียบ/มติ/แนวทางการ อนุมัติงบประมาณ สนับสนุนโครงการ</p> <p>- ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่</p> <p>- ติดตามผล และปรับปรุงผลการ ดำเนินงาน</p>	<p>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงานโครงการ</p>	/		
๕	<p>- จัดทำคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม</p> <p>- กำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินและวงเงิน อนุมัติอย่างเหมาะสม</p> <p>- กำหนดรหัสผู้ใช้และรหัสผ่านสำหรับการแบ่งแยกหน้าที่ของงานด้านการเงิน ด้านการบัญชี และงานอื่นๆ</p>	<p>ด้านการเงิน</p> <p>- ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ</p> <p>KTB Corporate Online</p>	/		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผล การป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว

(ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง

(เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยลง กว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง

(เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผน ใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตาม กรอบ ระยะเวลาที่กำหนดได้ อาจมีการ เรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว</p> <p>-เอกสาร หลักฐาน แนบประกอบคำขอ ไม่ ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มี การรับเรื่อง ไว้</p> <p>-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของ การ อนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ</p> <p>-การใช้ดุล พินิจให้ความ เห็นชอบ เพื่อ ประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่ เป็น มาตรฐานเดียวกัน</p> <p>-ผลประโยชน์ทับซ้อนเช่นการรับ ทริพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อความ สะดวกสบาย ความ รวดเร็วในการบริการ</p>	<p>-จัดทำคู่มือ การปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียด ชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน ได้รับทราบและถือ ปฏิบัติให้เป็นแนว เดียวกัน</p> <p>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอ เรื่องตามลำดับคำขอ</p>		/ (โอกาส อาจ เกิดขึ้น)	
<p>การบริหารงานบุคคล ความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับเงินจาก การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การ แต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น</p>	<p>-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริม ด้าน คุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงาน บุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับ วินัยพนักงาน ส่วนท้องถิ่นและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>			

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>-กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชี ครุภัณฑ์ของสำนักงานประมาณและไม่ใช้ ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ โดยมี การรับเงินหรือผลประโยชน์จาก บริษัทฯ ผู้รับจ้าง</p> <p>-ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมี การให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การ เลี้ยงรับรอง ซึ่ง จะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกร กรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น หน่วยงาน ภายนอก และกรมบัญชีกลาง</p> <p>-จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ระบุ เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อม แนว ทางแก้ไข</p> <p>-จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการกำหนด ราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลาง</p> <p>- ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุก ขั้นตอนในการตรวจรับงานตามระเบียบ และ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ โดยจัดทำ Checklist และเชิญผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามา มีส่วนร่วม ในการตรวจสอบ</p> <p>-จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ระบุ เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริต พร้อม แนว ทางแก้ไข</p> <p>-เพิ่มประสิทธิภาพให้ผู้ปฏิบัติงานใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดอบรมให้ ความรู้ เกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการ จัดซื้อจัด จ้างให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง และ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างบน website และช่องทาง อื่นๆ อย่างกว้างขวาง</p>		/	(โอกาสอาจ เกิดขึ้น)
<p><u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ</u> การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/ เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อ การสนับสนุนแผนงาน โครงการ</p>	<p>-นโยบายผู้บริหารสร้างมาตรฐานความ โปร่งใส ป้องกันไม่ให้เจ้าหน้าที่ทุจริตในการ ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>-ศึกษารวบรวม กฎ/ระเบียบ/มติ/แนว ทางการอนุมัติงบประมาณสนับสนุน โครงการ</p> <p>-ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่</p> <p>-ติดตามผล และปรับปรุงผลการดำเนินงาน</p>	/		
<p><u>ด้านการเงิน</u></p> <p>-ความโปร่งใในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม</p> <p>-กำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินและ วงเงิน อนุมัติอย่างเหมาะสม</p> <p>-กำหนดรหัสผู้ใช้และรหัสผ่านสำหรับการ แบ่งแยก หน้าที่ของงานด้านการเงิน ด้าน การบัญชี และงาน อื่นๆ</p> <p>-รายงานผลการดำเนินการด้านการเงิน ประจำ</p>		/	(โอกาสอาจ เกิดขึ้น)

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
 ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รายงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	<p><u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u></p> <p>-การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานโครงการ</p>	-	-
๒	<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อ ประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติ</p> <p>กำกวมไม่ สมบูรณ์</p> <p>-กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงานประมาณและไม่ใช่ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากบริษัทผู้รับจ้าง</p> <p>-ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>		-
๓	<p><u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u></p> <p>-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดได้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความ รวดเร็ว</p> <p>-เอกสาร หลักฐาน แนบประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้</p> <p>-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ</p> <p>-การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>-ผลประโยชน์ทับซ้อนเช่นการรับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์ อื่นใดเพื่อความสะดวกสบาย ความรวดเร็วในการบริการ</p>		-
๔	<p><u>การบริหารงานบุคคล</u></p> <p>-ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับเงินจากการประเมินเลื่อนขั้น เงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น</p>	-	
๕	<p><u>ด้านการเงิน</u></p> <p>-ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	-	

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม	
โอกาส/ ความเสี่ยง	<p><u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u> -การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดได้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว</p>
	<p><u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u> -การใช้อำนาจหน้าที่ของพนักงาน/เจ้าหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ หรือ ให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานโครงการ</p>
	<p><u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> -กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณและไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง</p>
	<p><u>การบริหารงานบุคคล</u> ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การเรียกรับเงินจากการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น</p>
	<p><u>ด้านการเงิน</u> -ความโปร่งใสในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
ผลการดำเนินงาน	<p>สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของทุกสำนัก/กอง ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หากมีปัญหาแก้ไข ปัญหาอุปสรรคร่วมกัน อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้</p>

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑๒ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล
๓. มาตรการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส
๔. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๕. มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมที่มีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
๖. เจตตนารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร
๗. มาตรการ No Gift Policy
๘. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส
๙. การจัดทำระบบให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)
๑๐. คู่มือประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
๑๑. มาตรการออกคำสั่งมอบหมาย เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี
๑๒. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
