



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ที่ ปช ๗๕๒๐๔/๗๕

วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอบความเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๐๒๑)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ต้นเรื่อง

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) โดยตัวชี้วัดที่ ๙.๑ ข้อ ๐๒๑ กำหนดให้หน่วยงานต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นเครื่องมือในการผลักดันและขับเคลื่อนนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ได้ดำเนินการจัดทำ "การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙" เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยได้ทำการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมภารกิจหลักทั้ง ๓ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้ การประเมินดังกล่าวได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำรายละเอียดครบถ้วนตามองค์ประกอบ ๕ ประการ ได้แก่ การคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยง, การกำหนดประเด็นความเสี่ยง, การกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบ, การประเมินระดับความรุนแรง และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙: กำหนดตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ ข้อ ๐๒๑ บังคับให้หน่วยงานต้องเผยแพร่ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้สาธารณชนได้รับทราบ

๒. มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕: เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานต้องให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมิน ITA ตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

๓. แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) : กำหนดให้การประเมิน ITA เป็นหนึ่งในตัวชี้วัดสำคัญของแผนย่อยการป้องกันการทุจริต เพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

๔. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

๕. พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๖. พระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๖๒

๗. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

/พระราชบัญญัติ...

๘. พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๙. พระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑๐. พระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒

๑๑. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาลงนามให้ความเห็นชอบแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

(ลงชื่อ)

(สibtารวเอก มนุ คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

พิจารณาแล้ว (☒) อนุมัติ (☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายพัชรพงษ์ เอกนุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
อำเภอปรางมบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของหน่วยงานของ รัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (1) การอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ (2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดัน และ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
เมษายน 2568

สารบัญ

หน้า

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	1
2. ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	1
3. ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	2
4. ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว มีการดำเนินการโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ปข.ถ.21-019 สายทางรองบ้านแพรกตะลุย หมู่ที่ 6 บ้านแพรกตะลุย เป็นจำนวนเงิน 8,999,000.00 บาท (แปดล้านเก้าแสนเก้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก และสถานที่ดำเนินงานอยู่ในพื้นที่ห่างไกลหรือเข้าถึงการตรวจสอบที่ยากลำบาก

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

1.1 ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 อย่างน้อยด้าน 1 ด้านจาก 3 ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประกอบด้วย

- 1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- 2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

1.2 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- 1) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย 1 ระบบงานหรือโครงการ
- 2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- 4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- 5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

1.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- 1) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) ระดับของความเสี่ยง
- 3) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

2.1 ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

2.2 ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

2.3 ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า)

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

3.1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

- 1) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง ต่อปี
4	สูง	ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	ต่ำ	ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี

- 2) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน
- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 ล้านบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 ล้านบาท
2	ต่ำ	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

3.2 กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 5 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$
$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการ
ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
5 = สูงมาก	$1 \times 5 = 5$	$2 \times 5 = 10$	$3 \times 5 = 15$	$4 \times 5 = 20$	$5 \times 5 = 25$
4 = สูง	$1 \times 4 = 4$	$2 \times 4 = 8$	$3 \times 4 = 12$	$4 \times 4 = 16$	$5 \times 4 = 20$
3 = ปานกลาง	$1 \times 3 = 3$	$2 \times 3 = 6$	$3 \times 3 = 9$	$4 \times 3 = 12$	$5 \times 3 = 15$
2 = ต่ำ	$1 \times 2 = 2$	$2 \times 2 = 4$	$3 \times 2 = 6$	$4 \times 2 = 8$	$5 \times 2 = 10$
1 = ต่ำมาก	$1 \times 1 = 1$	$2 \times 1 = 2$	$3 \times 1 = 3$	$4 \times 1 = 4$	$5 \times 1 = 5$
ระดับโอกาส	1 = ต่ำมาก สีฟ้า	2 = ต่ำ สีเขียว	3 = ปานกลาง สีเหลือง	4 = สูง สีส้ม	5 = สูงมาก สีแดง

5	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (16 – 25 คะแนน)
4	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (12 - 15 คะแนน)
3	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (8 – 10 คะแนน)
2	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (3 – 5 คะแนน)
1	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (1 – 2 คะแนน)

ชื่อโครงการ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ปช.ถ.21-019 สายทางรองบ้าน
แพรกตะลุ่ม หมู่ที่ 6 บ้านแพรกตะลุ่ม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ : สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาเมือง เพื่อพัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำ
และสาธารณูปโภคให้ได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง

ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

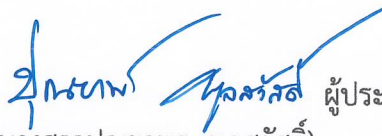
ด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ

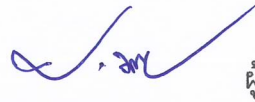
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
(1) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่างเป็นทางการ	1 X 3 (ต่ำ)	1. กำหนดให้มีการตรวจสอบ เอกสารและข้อเท็จจริงจาก หลายฝ่าย พร้อมจัดทำรายงาน ประกอบการอนุมัติ อย่างโปร่งใส 2. จัดทำคู่มือและขั้นตอน มาตรฐาน: กำหนดขั้นตอน (Flowchart) ในการขอใช้พื้นที่ ให้ชัดเจน ว่าต้องติดต่อ หน่วยงานใด (เช่น กรมป่าไม้ หรือที่ราชพัสดุ)และต้องใช้ ระยะเวลาล่วงหน้าเท่าใด เพื่อ ไม่ให้เกิดการละเลย 3. มีการติดตามและประเมินผล การสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบ ให้มีการสุ่มตรวจหรือสอบทาน แผนการใช้พื้นที่ในโครงการ ต่างๆ ประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่า ทุกโครงการได้ทำตามขั้นตอน การขออนุญาตอย่างครบถ้วน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
	2.กระบวนการมีส่วนร่วม - ไม่มีหลักฐานการประชาคมในความ ต้องการของประชาชน หรือมีลักษณะ คัดลอกข้อมูลการประชาคมจากพื้นที่อื่น (Template) หรือข้อมูลไม่สอดคล้องกับ พื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการ พิจารณาอนุมัติโครงการ	2 X 5 (สูง)	1. ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ให้ มีความเข้าใจในกระบวนการ ดำเนินงานของโครงการ 2. ในกรณีที่โครงการมีความ จำเป็นเร่งด่วนแต่ข้อมูล ประชาคมเดิมไม่ชัดเจน ให้จัดประชุมรับฟังความคิดเห็น เฉพาะกลุ่ม หรือทำประชาคม ย่อยเพิ่มเติม เพื่อเก็บข้อมูลที่ ตรงกับความต้องการของพื้นที่ จริงและลงลายมือชื่อรับรองใหม่
(2) การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	1.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิด ถือหุ้นอยู่ โดยใช้ข้อมูลคนอื่นบังหน้ามา เป็นคู่สัญญา หรือเอื้อประโยชน์แก่ เอกชนบางราย	1 X 4 (ต่ำ)	1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ 2. เปิดเผยแพร่ TOR ต่อสาธารณะ และให้คณะกรรมการหลายฝ่าย ร่วมพิจารณา 3. เพิ่มขั้นตอนการทวนสอบ ฐานข้อมูล โดยให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทำการตรวจรายชื่อผู้ถือหุ้นและ กรรมการของบริษัทที่เสนอราคา (เอกสารส่วนที่ 1) ชนกับ ฐานข้อมูลทะเบียนประวัติ บุคลากรของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการใช้นักการเมือง (Nominee) หรือเครือญาติ ใกล้ชิด
	2.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) -ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้ จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการ ตรวจสอบเชิงลึก	1 x 4 (ต่ำ)	1. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560 ดำเนินการกำหนดให้ระบบ ควบคุมภายในของงานพัสดุ โดยห้ามไม่ให้มีการกดข้ามหรือ ตัดลดจำนวนวันเผยแพร่ ประกาศเด็ดขาด เว้นแต่จะเป็น

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
			กรณีฉุกเฉินที่มีกฎหมายยกเว้น อย่างเป็นทางการ 2. เพื่อป้องกันการฉ้อฉลฝ่ายบริหาร ตั้งใจดีเรื่องให้เข้าจนเวลา กระชั้นชิด แล้วอ้างเหตุเร่งด่วน เพื่อรวบรัดใช้วิธีเฉพาะเจาะจง ให้หน่วยงานตั้งกฎเกณฑ์ว่า หากความเร่งด่วนนั้นเกิดจาก การบริหารงานหรือการวางแผน ที่ล่าช้าของเจ้าหน้าที่เอง ไม่ใช่ ภัยพิบัติหรือเหตุเหนือความ คาดหมาย จะไม่สามารถอ้าง มาตรา 56 (1)(ค) เพื่อเลี่ยงการ ทำ e-bidding ได้" และ ผู้รับผิดชอบโครงการจะต้องถูก ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงฐาน ปล่อยปละละเลย
	3.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - ล็อกสเปควัสดุเพื่อเอื้อผู้รับจ้างบางราย	1 X 3 (ต่ำ)	1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ 2. กำหนดหลักเกณฑ์ให้ คณะกรรมการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR) ต้องลงนาม รับรองว่า "ไม่มีการใช้ข้อความที่ เป็นการกีดกันหรือล็อกสเปก วัสดุ" และเปิดกว้างให้สามารถ ใช้วัสดุที่มี "คุณสมบัติเทียบเท่า" ได้เสมอ โดยต้องอ้างอิง มาตรฐานสากล เช่น มอก., ISO หรือมาตรฐานทางวิศวกรรมที่ เป็นสากล แทนการใส่ชื่อตรา สินค้า
(3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	1.การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า 1.1 กิจกรรมความเสี่ยง : การกำหนด ราคากลางสูงเกินจริง	1 x 3 (ต่ำ)	1. มีการประชุมซักซ้อม 2. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง และอ้างอิงราคา มาตรฐานของทางราชการ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
	1.2 <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : เบิกจ่ายเกิน ปริมาณงานจริง	1 x 3 (ต่ำ)	1. ตรวจสอบเอกสารและ ปริมาณงานตาม BOQ ก่อน อนุมัติเบิกจ่าย 2. แยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ตรวจรับ และผู้อนุมัติเบิกจ่าย ออกจากกัน (Segregation of Duties) 3. กำหนดให้มีหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน เช่น แบบตรวจรับงาน รูปถ่าย ก่อน-ระหว่าง-หลังดำเนินการ รายงานผลการปฏิบัติงาน
	1.3 <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : ถนนชำรุด ก่อนกำหนด แต่ไม่มีการดำเนินการตาม สัญญาประกัน	1 x 3 (ต่ำ)	1. กำหนดแผนตรวจติดตามงาน ใน ระยะ ยะ ปร ะ กั น สั ญ ญา 2. จัดทำทะเบียนคุมโครงการที่ อยู่ในระยะเวลาประกันผลงาน พร้อมระบุวันเริ่มต้นและวัน สิ้นสุดการรับประกัน 3. กำหนดขั้นตอนการแจ้งผู้รับ จ้างให้เข้าซ่อมแซมตามเงื่อนไข สัญญาอย่างชัดเจน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน
(นางสาวปุนยาพร พูลสวัสดิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ส.ต.อ.  ผู้สอบทานแบบประเมิน
(มนู คำทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแบบประเมิน
(นายพิชพงษ์ เอกนุ่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว