



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง
2569



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จัดทำขึ้นเพื่อแสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ มีองค์ประกอบดังนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ มีรายละเอียด ประกอบด้วย (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง มีรายละเอียดประกอบด้วย ๕ ประเด็น ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดมาตรการควบคุมป้องกัน และเฝ้าระวังการทุจริต โดยมีขั้นตอนการดำเนินงาน ดังนี้

๑) ศึกษาภารกิจ อำนาจหน้าที่ และกระบวนการของหน่วยงาน ดำเนินการรวบรวมข้อมูลภารกิจ อำนาจหน้าที่ และกระบวนการตามโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง รวมถึงโครงการหรือกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อพิจารณากิจกรรมที่มีความเกี่ยวข้องกับการใช้งบประมาณ การอนุมัติ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต วิเคราะห์ขั้นตอนการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ เพื่อค้นหาจุดเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ได้แก่

- การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
- การเรียกรับผลประโยชน์
- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การเบิกจ่ายงบประมาณ
- การตรวจรับพัสดุ
- การอนุญาตหรืออนุมัติต่าง ๆ
- การขาดระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอ

๓) กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก

- โอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อหน่วยงาน
- มูลค่างบประมาณของโครงการ
- จำนวนผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการ
- ประวัติข้อร้องเรียนหรือผลการตรวจสอบที่ผ่านมา

๔) ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง นำข้อมูลที่ได้มาประเมินระดับความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการหรือโครงการ โดยจัดลำดับความเสี่ยงเป็นระดับสูง ปานกลาง และต่ำ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุมและเฝ้าระวังได้อย่างเหมาะสม

๕) คัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงสูง พิจารณาคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีระดับความเสี่ยงสูง หรือมีโอกาสเกิดผลกระทบต่อราชการและประชาชน เพื่อจัดทำมาตรการป้องกันการทุจริตและกำหนดแนวทางควบคุมภายใน

๖) เสนอผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นชอบ จัดทำสรุปผลการคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต พร้อมข้อเสนอแนะแนวทางป้องกัน เสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ และมอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามมาตรการที่กำหนด

๗) ติดตามและทบทวนผลการดำเนินงาน ติดตามผลการดำเนินงานและทบทวนความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงภารกิจ กฎหมาย ระเบียบ หรือโครงการสำคัญ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจากการวิเคราะห์กระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลพินิจ การบริหารงบประมาณ และการให้บริการประชาชน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันการทุจริต ทั้งนี้ ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาจเกิดการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุเอื้อรายใดรายหนึ่ง การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือการดำเนินการไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ อาจเกิดการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน หรือการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๓) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ อาจเกิดการเลือกปฏิบัติ การเรียกรับผลประโยชน์ หรือการใช้อำนาจหน้าที่เพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง

๔) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการอนุญาต อนุมัติ หรือการให้บริการประชาชน อาจเกิดการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวก เร่งรัดขั้นตอน หรือเลือกปฏิบัติในการให้บริการ

๕) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมดูแลทรัพย์สินของทางราชการ อาจเกิดการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว การดูแลรักษาทรัพย์สินไม่เป็นระบบ หรือการสูญหายของทรัพย์สินราชการ

๖) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อาจเกิดการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อสั่งการ รวมถึงการขาดความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะนำประเด็นความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวไปใช้ในการกำหนดมาตรการควบคุมภายใน มาตรการป้องกันการทุจริต และแนวทางติดตามประเมินผล เพื่อให้การบริหารงานของหน่วยงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นแนวทางในการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน สามารถกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันการทุจริตได้อย่างเหมาะสม โดยกำหนดเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

๑) เกณฑ์การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาจากความเป็นไปได้ที่อาจเกิดการทุจริตในกระบวนการงานหรือโครงการ โดยกำหนดระดับคะแนน ดังนี้

ระดับ	คำอธิบาย
ต่ำมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้น
ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
สูง	สูงมีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
สูงมาก	สูงมากมีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ

๒) เกณฑ์การประเมินผลกระทบ (Impact)

พิจารณาจากความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดการทุจริตขึ้น ทั้งด้านงบประมาณ ชื่อเสียงของหน่วยงาน และผลกระทบต่อประชาชน โดยกำหนดระดับคะแนน ดังนี้

ระดับ	คำอธิบาย	คะแนน
ต่ำมาก	ส่งผลกระทบเล็กน้อย	๑
ต่ำ	ส่งผลกระทบในวงจำกัด	๒
ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานบางส่วน	๓
สูง	ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และการดำเนินงานของหน่วยงาน	๔
สูงมาก	ส่งผลกระทบร้ายแรงต่อหน่วยงานและประชาชน	๕

๓) การกำหนดระดับความเสี่ยง

นำค่าคะแนนโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) คูณกับค่าคะแนนผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดระดับความเสี่ยง ดังนี้

ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง
๑-๕	ต่ำ
๖-๑๐	ปานกลาง
๑๑-๑๕	สูง
๑๖-๒๕	สูงมาก

๔) แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงระดับต่ำ	ติดตามและเฝ้าระวังตามปกติ
ความเสี่ยงระดับปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม
ความเสี่ยงระดับสูง	จัดทำมาตรการป้องกันและกำกับติดตามอย่างใกล้ชิด
ความเสี่ยงระดับสูงมาก	กำหนดมาตรการเร่งด่วน พร้อมรายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณาสั่งการ

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะใช้เกณฑ์ดังกล่าวในการประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละกระบวนการหรือโครงการ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เพื่อวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยพิจารณาจากโอกาสเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และเฝ้าระวังความเสี่ยงให้เหมาะสมกับระดับความรุนแรงของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ใช้วิธีการนำค่าคะแนน “โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)” คูณกับ “ผลกระทบ (Impact)” เพื่อกำหนดหาระดับความเสี่ยง ดังนี้

สูตรการคำนวณ

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสเกิดการทุจริต} \times \text{ผลกระทบ}$$

ตารางแสดงระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ระดับความรุนแรง	แนวทางการดำเนินการ
๑-๕	ความเสี่ยงระดับต่ำ	เฝ้าระวังและติดตามตามปกติ
๖-๑๐	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม
๑๑-๑๕	ความเสี่ยงระดับสูง	จัดทำมาตรการป้องกันและติดตามอย่างใกล้ชิด
๑๖-๒๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	กำหนดมาตรการเร่งด่วนและรายงานผู้บริหาร

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาจากปัจจัยที่เกี่ยวข้อง เช่น

- ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ
- การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
- การอนุญาต อนุมัติ หรือการให้บริการประชาชน
- ประวัติข้อร้องเรียนหรือผลการตรวจสอบที่ผ่านมา
- ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

ทั้งนี้ เมื่อประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองจะนำผลการประเมินไปใช้ในการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต การควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผล เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการปฏิบัติราชการ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขา

พระทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นแนวทางในการป้องกัน ฝั่ระวัง และลดโอกาสการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติราชการ โดยกำหนดมาตรการควบคุมให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการหรือโครงการ เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑) กำหนดมาตรการควบคุมให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยง พิจารณากำหนดมาตรการควบคุมตามระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยความเสี่ยงระดับสูงและสูงมากต้องกำหนดมาตรการควบคุมที่เข้มงวดและมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๒) กำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ มอบหมายหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินมาตรการควบคุมแต่ละประเด็นอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลได้

๓) กำหนดวิธีการควบคุมและป้องกันการทุจริต เช่น

- การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน
- การแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบ
- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนตรวจสอบได้
- การเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมแก่บุคลากร
- การกำกับติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- การเปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต

๔) กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการและติดตามผล กำหนดระยะเวลาการดำเนินมาตรการควบคุม รวมถึงการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๕) รายงานผลและทบทวนมาตรการ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น และทบทวนมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อระดับความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

- **ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง** เนื่องจากเป็นกระบวนการที่เจ้าหน้าที่ต้องใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสาร พิจารณาคุณสมบัติ และเสนอความเห็นประกอบการอนุมัติหรืออนุญาต ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการเรียกรับผลประโยชน์ การเลือกปฏิบัติ หรือการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งได้ ดังนั้น จึงกำหนดให้กระบวนการด้านการอนุมัติ อนุญาต เป็นกระบวนการที่ต้องประเมินความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการควบคุมอย่างเหมาะสม

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์กระบวนการด้านการอนุมัติ อนุญาต พบประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง - การขออนุญาตก่อสร้าง - การจดทะเบียนพาณิชย์ - การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ อนุญาต - การเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต โดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด - การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน แต่ยังคงดำเนินการอนุมัติ - การขาดระบบตรวจสอบหรือการกำกับติดตามที่เพียงพอ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสเกิดความเสี่ยง” และ “ผลกระทบ” แล้วนำมาคำนวณระดับความเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ อนุญาต	๓	๔	๑๒
การเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๔	๑๒
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต โดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๓	๓	๙
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน แต่ยังคงดำเนินการอนุมัติ	๓	๓	๙
การขาดระบบตรวจสอบหรือการกำกับติดตามที่เพียงพอ	๒	๓	๖

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินคะแนนความเสี่ยง สามารถจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนรวม	ผลการประเมิน
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ อนุญาต	๑๒	สูง
การเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑๒	สูง
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต โดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๙	ปานกลาง
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน แต่ยังคงดำเนินการอนุมัติ	๙	ปานกลาง
การขาดระบบตรวจสอบหรือการกำกับติดตามที่เพียงพอ	๖	ปานกลาง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ดังนี้

- ๑) กำหนดขั้นตอน หลักเกณฑ์ และระยะเวลาการอนุมัติ อนุญาต ให้ชัดเจนและเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบ
- ๒) จัดให้มีการตรวจสอบเอกสารโดยผู้บังคับบัญชาหรือผู้เกี่ยวข้องหลายระดับ
- ๓) เปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนกรณีพบการเรียกรับผลประโยชน์
- ๔) กำกับติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- ๕) ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติราชการด้วยความสุจริต

๖) กำหนดบทลงโทษกรณีเจ้าหน้าที่ฝ่าฝืนระเบียบหรือกระทำการทุจริต ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะติดตามและประเมินผลการดำเนินการ มาตรการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- **ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่** องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือผู้มีอำนาจในหน่วยงานสามารถใช้ดุลพินิจในการสั่งการ อนุมัติ มอบหมายงาน หรือปฏิบัติหน้าที่ราชการ ซึ่งอาจก่อให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน การเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง หรือการเลือกปฏิบัติได้ ดังนั้น จึงกำหนดให้กระบวนการด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เป็นกระบวนการที่ต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการควบคุมอย่างเหมาะสม

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์กระบวนการด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ พบประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> - การใช้อำนาจหน้าที่เพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง - การสั่งการหรือมอบหมายงานโดยไม่เป็นธรรม - การใช้ทรัพย์สินหรือเวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - การแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ส่วนตน - การเลือกปฏิบัติในการให้บริการหรือพิจารณาเรื่องต่าง ๆ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสเกิดความเสี่ยง” และ “ผลกระทบ” แล้วนำมาคำนวณระดับความเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ อนุญาต	๓	๔	๑๒
การสั่งการหรือมอบหมายงานโดยไม่เป็นธรรม	๓	๔	๑๒
การใช้ทรัพย์สินหรือเวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๓	๓	๙
การแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	๓	๓	๙
การเลือกปฏิบัติในการให้บริการหรือพิจารณาเรื่องต่าง ๆ	๒	๓	๖

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินคะแนนความเสี่ยง สามารถจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนรวม	ผลการประเมิน
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ อนุญาต	๑๒	สูง
การสั่งการหรือมอบหมายงานโดยไม่เป็นธรรม	๑๒	สูง
การใช้ทรัพย์สินหรือเวลาราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๙	ปานกลาง
การแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	๙	ปานกลาง
การเลือกปฏิบัติในการให้บริการหรือพิจารณาเรื่องต่าง ๆ	๖	ปานกลาง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมและหลักธรรมาภิบาล
- ควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ
- เปิดโอกาสให้ประชาชนหรือบุคลากรภายในสามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริตได้
- ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- จัดกิจกรรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกในการปฏิบัติราชการ

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะดำเนินการติดตามและประเมินผลมาตรการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบ และส่งเสริมการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- **ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ** องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจัดทำโครงการ การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของทางราชการ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ ดังนั้น จึงกำหนดให้กระบวนการด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นกระบวนการที่ต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการควบคุมอย่างเหมาะสม

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์กระบวนการด้านการใช้จ่ายงบประมาณ พบประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ - การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนหรือเป็นเท็จ - การใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ - การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริงหรือซ้ำซ้อน - การเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสเกิดความเสี่ยง” และ “ผลกระทบ” แล้วนำมาคำนวณระดับความเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๔	๔	๑๖
การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนหรือเป็นเท็จ	๓	๔	๑๒
การใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๓	๓	๙
การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริงหรือซ้ำซ้อน	๓	๔	๙
การเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	๒	๔	๘

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินคะแนนความเสี่ยง สามารถจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนรวม	ผลการประเมิน
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๑๖	สูงมาก
การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนหรือเป็นเท็จ	๑๒	สูง
การใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๙	ปานกลาง
การเบิกค่าใช้จ่ายเกินจริงหรือซ้ำซ้อน	๙	ปานกลาง
การเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	๘	ปานกลาง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนี้

- กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทุกชั้นตอนก่อนอนุมัติ
- แยกหน้าที่ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติออกจากกันอย่างชัดเจน
- กำกับดูแลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงานและวัตถุประสงค์ของโครงการ
- เผยแพร่ข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณให้ประชาชนสามารถตรวจสอบได้
- จัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมความรู้ด้านระเบียบการเงินการคลังแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะดำเนินการติดตามและประเมินผลมาตรการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปด้วยความโปร่งใส ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการและประชาชน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ด้านการให้บริการประชาชน

๑. การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ด้านการให้บริการประชาชน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการงานด้านการให้บริการประชาชน เนื่องจากเป็นภารกิจที่เจ้าหน้าที่ต้องติดต่อ ประสานงาน และให้บริการแก่ประชาชนโดยตรง ซึ่งอาจมีการใช้ดุลพินิจในการพิจารณาเอกสาร การอำนวยความสะดวก หรือ การดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ อันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการเรียกรับผลประโยชน์ การเลือกปฏิบัติ หรือการให้บริการที่ไม่เป็นธรรมได้ ดังนั้น จึงกำหนดให้กระบวนการงานด้านการให้บริการประชาชน เป็นกระบวนการงานที่ต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการควบคุมอย่างเหมาะสม

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์กระบวนการงานด้านการให้บริการประชาชน พบประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง
ด้านการให้บริการประชาชน	<ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเร่งรัดการให้บริการ - การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชน - การให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนแก่ประชาชน - การปฏิบัติงานล่าช้าโดยไม่มีเหตุอันสมควร - การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบในการให้บริการ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสเกิดความเสี่ยง” และ “ผลกระทบ” แล้วนำมาคำนวณระดับความเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม
การเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเร่งรัดการให้บริการ	๒	๓	๖
การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชน	๒	๒	๔
การให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนแก่ประชาชน	๒	๓	๖
การปฏิบัติงานล่าช้าโดยไม่มีเหตุอันสมควร	๒	๓	๖
การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบในการให้บริการ	๒	๓	๖

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินคะแนนความเสี่ยง สามารถจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนรวม	ผลการประเมิน
การเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเร่งรัดการให้บริการ	๖	ปานกลาง
การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชน	๔	ปานกลาง
การให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนแก่ประชาชน	๖	ปานกลาง
การปฏิบัติงานล่าช้าโดยไม่มีเหตุอันสมควร	๖	ปานกลาง
การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบในการให้บริการ	๖	ปานกลาง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านการให้บริการประชาชน ดังนี้

- กำหนดขั้นตอน ระยะเวลา และเอกสารประกอบการให้บริการอย่างชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบ
- จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริตที่สะดวกและปลอดภัย
- กำกับติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความสุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม
- ประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน
- กำหนดบทลงโทษกรณีเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จะติดตามและประเมินผลการดำเนินมาตรการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับคุณภาพการให้บริการประชาชนให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชนในการปฏิบัติราชการ