



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนาค  
อำเภอบางชัน จังหวัดนครศรีธรรมราช

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติมิชอบได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม  
ตุลาคม ๒๕๖๔

## สารบัญ

| เรื่อง   | หน้า |
|--|------|
| วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  | ๑    |
| การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร  | ๑    |
| กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  | ๑    |
| องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต  | ๒    |
| ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต   | ๒    |
| ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต   | ๓    |
| ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง   | ๔    |
| มาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและ<br>ประโยชน์ส่วนรวม ปี ๒๕๖๕ | ๖    |

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ งานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออก ประकाใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูแล
- 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 ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

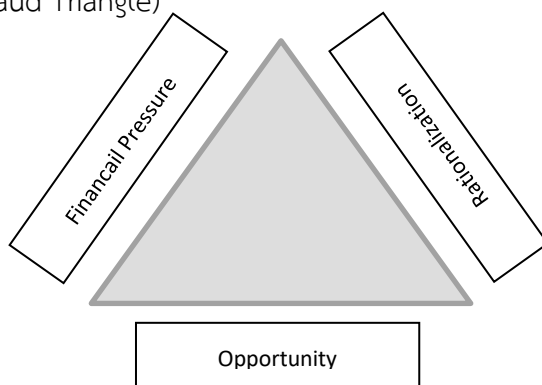
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

### วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม ที่มีประสิทธิภาพ

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

## ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| ลำดับ                                    | ประเด็นความเสี่ยง  | โอกาสที่จะเกิด | ระดับความรุนแรง | คะแนนระดับความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง |
|--|--|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>๑. การรับของขวัญหรือรับผลประโยชน์</b> |  |                |                 |                      |                 |
|  | ๑.๑ การลัดคิวให้ผู้รับบริการที่คุ้นเคย   | ๑              | ๔               | ๔                    | ปานกลาง         |
|  | ๑.๒ เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์อื่นตอบแทน                              | ๑              | ๔               | ๔                    | ปานกลาง         |
|  | ๑.๓ การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการพนักงานจ้าง                                      | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
|  | ๑.๔ การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปแบบเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
| <b>๒. การหาประโยชน์ให้ตนเอง</b>          |  |                |                 |                      |                 |
|  | ๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุอุปกรณ์จากบริษัทห้างร้านของครอบครัวตนเอง  | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
|  | ๒.๒ เรียกรับเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)  | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
|  | ๒.๓ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน   | ๑              | ๒               | ๒                    | ต่ำ             |
|  | ๒.๔ การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว   | ๑              | ๔               | ๔                    | ปานกลาง         |
|  | ๒.๕ การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือผลประโยชน์ที่มีขอบ   | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
| <b>๓. การทำงานพิเศษ</b>                  |  |                |                 |                      |                 |
|  | ๓.๑ เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย  | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
|  | ๓.๒ การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน                                | ๑              | ๕               | ๕                    | ปานกลาง         |
|  | ๓.๓ เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน                                     | ๑              | ๒               | ๒                    | ต่ำ             |

| ลำดับ  | ประเด็นความเสี่ยง  | โอกาสที่จะเกิด | ระดับความรุนแรง | คะแนนระดับความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง |
|--|--|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>๔. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ชั่วคราวในกิจการที่เป็นของส่วนตน</b> |  |                |                 |                      |                 |
|  | ๔.๑ การใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก | ๓              | ๓               | ๙                    | สูง             |
|  | ๔.๒ นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน                                     | ๑              | ๔               | ๔                    | ปานกลาง         |

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีทั้งหมด ๔ ความเสี่ยง โดยผลการวิเคราะห์แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ระดับต่ำ เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ เนื่องจากมีโอกาสเกิดขึ้นยากมาก และมีผลกระทบต่ำ ประกอบด้วย
  - การมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน
  - การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน
๒. ระดับปานกลาง มีการกำหนดมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง เพื่อให้โอกาสในการเกิดน้อยลง และลดระดับผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย
  - การลัดคิวให้ผู้รับบริการที่คุ้นเคย
  - เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์อื่นตอบแทน
  - การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการ พนักงานจ้าง
  - การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปแบบเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น
  - จัดซื้อจัดจ้างพัสดุอุปกรณ์จากบริษัทห้างร้านของครอบครัวตนเอง
  - เรียกรับเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)
  - การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน
  - การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือผลประโยชน์ที่มีขอบ
  - เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
  - การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน
  - นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน
๓. ระดับความเสี่ยงสูง มีการกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อควบคุมให้มีโอกาสเกิดน้อยลง และลดระดับผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย
  - การใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก



มาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและ  
ประโยชน์ส่วนรวม ปี ๒๕๖๕

| ลำดับ                             | ความเสี่ยง   | ระดับความ<br>เสี่ยง | แนวทางการจัดการ   |
|-----------------------------------|--|---------------------|---|
| ๑. การรับของขวัญหรือรับผลประโยชน์ |  |                     |   |
|                                   | ๑.๑ การลัดคิวให้ผู้รับบริการที่คุ้นเคย   | ปานกลาง             | - จัดทำบัตรคิว ก่อน-หลัง เพื่อลด<br>ปัญหาการให้บริการแก่บุคคลคุ้นเคย  |
|                                   | ๑.๒ เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัด<br>จ้างแล้ว เจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นตอบแทน                                  | ปานกลาง             | - จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกัน<br>ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ<br>ผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการ<br>ป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุก<br>ส่วนราชการ<br>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่<br>เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับ<br>ซ้อน  |
|                                   | ๑.๓ การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อ<br>บรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการ<br>พนักงานจ้าง  | ปานกลาง             | - จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกัน<br>ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ<br>ผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการ<br>ป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุก<br>ส่วนราชการ<br>- จัดอบรมเสริมสร้างคุณธรรม<br>จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต<br>ประพฤติชอบให้แก่บุคลากรใน<br>หน่วยงาน<br>- หากพบว่ามีกรปฏิบัติหรือละเว้น<br>การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบให้รายงาน<br>ผู้บังคับบัญชาทันที |
|                                   | ๑.๔ การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปแบบ<br>เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการ<br>ตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือ<br>บุคคลอื่น | ปานกลาง             | - จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกัน<br>ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ<br>ผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการ<br>ป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุก<br>ส่วนราชการ<br>- เผยแพร่ความรู้ และสร้างความ<br>ตระหนักรู้ในการปฏิบัติราชการโดยไม่<br>เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น   |

| ลำดับ                           | ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | แนวทางการจัดการ  |
|---------------------------------|---|-----------------|--|
| <b>๒. การหาประโยชน์ให้ตนเอง</b> |   |                 |  |
|                                 | ๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุอุปกรณ์จากบริษัทห้างร้านของครอบครัวตนเอง | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
|                                 | ๒.๒ เรียกรับเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)         | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
|                                 | ๒.๓ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน                        | ต่ำ             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
|                                 | ๒.๔ การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน             | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |

| ลำดับ                   | ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | แนวทางการจัดการ   |
|-------------------------|---|-----------------|---|
|                         | ๒.๕ การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือผลประโยชน์ที่มีขอบ                        | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
| <b>๓. การทำงานพิเศษ</b> |   |                 |   |
|                         | ๓.๑ เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย               | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
|                         | ๓.๒ การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน | ปานกลาง         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
|                         | ๓.๓ เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน      | ต่ำ             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |

| ลำดับ  | ความเสี่ยง   | ระดับความ<br>เสี่ยง | แนวทางการจัดการ  |
|--|--|---------------------|--|
| <b>๔. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ชั่วคราวในกิจการที่เป็นของส่วนตน</b> |  |                     |  |
|  | ๔.๑ การใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก | สูง                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดอบรมเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและการป้องกันการทุจริต ประพฤติชอบให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน</li> </ul>   |
|  | ๔.๒ นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน                                     | ปานกลาง             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน เผยแพร่ให้ทุกส่วนราชการ</li> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> <li>- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของหน่วยงานและทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ</li> </ul> |