



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม
อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม ตระหนักถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจึงมีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง "สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยมใสสะอาด" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รัฐ ทุกคนจะยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ เป็นคนดีมีคุณธรรม ดำรงตนด้วยความมีเกียรติและศักดิ์ศรีความเป็น มนุษย์ กล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม ปราศจากการรับ สินบนสอดคล้องกับเจตนารมณ์ จึงกำหนดแนวทางการป้องกันการรับสินบนเป็นแนวทางในการปฏิบัติของ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยมทุกระดับ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๒
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
• การระบุความเสี่ยง	๔
• การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
• เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง	๗
• การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
• แผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ "ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ"

สืบเนื่องจากผลการวิเคราะห์ขององค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ซึ่งได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) ประจำปี ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๘ ของโลกจากจำนวนทั้งหมด ๑๘๘ ประเทศ และอยู่ในอันดับที่ ๔ ของกลุ่มประเทศสมาชิกอาเซียน ผลการสำรวจ ดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น เป็นการประเมินจากแหล่งข้อมูล ๙ แหล่งโดย แหล่งข้อมูลที่ประเทศไทยได้คะแนนเพิ่มขึ้น มีจำนวน ๑ แหล่ง คือ แหล่งข้อมูล The Political and Economic Risk Consultancy (PERC) ได้คะแนนเพิ่มขึ้นจาก ๓๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๗ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์ว่ารัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาการทุจริต และปัญหาในกระบวนการยุติธรรม โดยกำหนดนโยบาย รวมทั้งมาตรการในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว เช่น การปรับปรุง ระเบียบการปรับปรุงกระบวนการอนุมัติ อนุญาต การเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ และการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการกระบวนการทำงาน ตลอดจนสร้าง จิตสำนึกและค่านิยมในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริต โดยเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนและภาคีต่าง ๆ ร่วมมือกันในการป้องกันการทุจริต ทำให้ได้ผลอย่างเป็นรูปธรรม แหล่งข้อมูลในประเทศไทยได้คะแนนคงที่ มีจำนวน ๕ แหล่ง คือ ๑) แหล่งข้อมูล Economist Intelligence Unit Country Risk Ratings (EIU) ได้คะแนน ๓๗ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล Global Insight Country Risk Ratings (GI) ได้คะแนน ๓๕ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล IMD World Competitiveness Yearbook (IMD) ได้ คะแนน ๔๓ คะแนน ๔) แหล่งข้อมูล PRS International Country Risk Guide (PRS) ได้คะแนน ๓๖ คะแนน ๕) แหล่งข้อมูล Varieties of Democracy Institute (V-DEM) ได้ คะแนน ๒๖ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์ว่าถึงแม้ในปีที่ผ่านมาประเทศไทยจะให้ความสำคัญกับการแก้ไข ปัญหาการทุจริตโดยมีนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตต่าง ๆ เช่น มีการประกาศใช้กฎหมายเกี่ยวกับระบบ งบประมาณ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกในการอนุมัติ อนุญาต การผลักดันให้หน่วยงานของรัฐ ปรับปรุงกระบวนการและนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของราชการให้ประชาชน สามารถเข้าถึงข้อมูลได้มากขึ้น ตลอดจนมีการลงโทษที่ผู้กระทำการทุจริต แต่ ปัญหาการทุจริตต่าง ๑ ของประเทศ ไทย ยังคงมีอยู่ไม่แตกต่างจากปีที่ผ่านมา ๑ มา จึงทำให้ผู้ประเมินเห็นว่า ปัญหา ยังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างจริงจัง เท่าที่ควร และสุดท้ายเป็นแหล่งข้อมูลในประเทศไทยได้คะแนนลดลง มีจำนวน ๓ แหล่ง คือ ๑) แหล่งข้อมูล Bertelsmann Stiftung Transformation Index (BTI) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๗ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล World Economic Forum (WEF) ได้คะแนนลดลงจาก ๔๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๖ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล World Justice Project (WJP) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๔ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์และรับรู้ว่าการทุจริตในประเทศไทยยังคงมี ปัญหาการจ่ายเงินสินบนให้กับเจ้าหน้าที่ ของรัฐ เพื่อแลกกับการได้รับการอนุมัติ อนุญาต การ

อำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ หรือเพื่อเพิ่มโอกาส และความได้เปรียบในการแข่งขัน ประกอบกับ ยังคงปรากฏกรณีที่เป็นข่าวเกี่ยวกับการทุจริตใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว การเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอยู่เป็นระยะ ซึ่งปัญหาเหล่านี้ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ถึงแม้ว่าที่ผ่านมา หน่วยงานภาครัฐจะมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายการพัฒนาการดำเนินงานโดยนำระบบเทคโนโลยีมาใช้เพื่ออำนวยความสะดวกและลดขั้นตอนระยะเวลาในการติดต่อขอรับบริการ จากหน่วยงาน ภาครัฐแต่ยังส่งผลต่อการรับรู้ของผู้ประเมินรวมถึงการขาดความเชื่อมั่นในกระบวนการตรวจสอบและลงโทษ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นอกจากนี้ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ที่จริงจังของรัฐบาล ในการแก้ไขปัญหาการทุจริต อย่างเป็นรูปธรรมซึ่งส่งผลต่อการรับรู้ของผู้ประเมิน ทั้งนี้ องค์การเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้มี ข้อเสนอแนะให้กับทุกประเทศว่าควรเสริมสร้างให้กระบวนการยุติธรรมมีความเป็นอิสระปราศจากการแทรกแซงรวมถึงส่งเสริมระบบคุณธรรมในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกระบวนการยุติธรรม สร้างความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ในระบบศาลยุติธรรม การบังคับใช้กฎหมาย กระบวนการนิติบัญญัติ และระบบการบริหารจัดการ ตลอดจนเปิด โอกาสให้ภาคประชาสังคม เข้าถึงข้อมูล และตรวจสอบได้ สร้างโอกาสส่งเสริมความซื่อตรงและกลไกการตรวจสอบการสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินคดีกับการทุจริตคอร์รัปชันที่สร้างความเสียหายหรือมีผลกระทบ ในวงกว้างในการกระดัดคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) นั้น รัฐบาลและภาคการเมืองต้องแสดงออกเพื่อให้ สาธารณชนเห็นอย่างชัดเจนว่า รัฐบาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริตโดยเฉพาะการเน้นย้ำในเรื่องความเคร่งครัด เอาจริงเอาจังในการบังคับใช้กฎหมายการแสดงเจตจำนงทางการเมืองที่มุ่งทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุจริตปราศจากการกระทำที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมโดยการสร้างความร่วมมือเพื่อขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาพร้อมกับภาค ส่วนต่าง ๆ ทั้งองค์กรภาครัฐ ภาคเอกชนภาคประชาสังคม และประชาชนทั่วไปอย่างกว้างขวาง ด้วย ความมุ่งมั่น ตั้งใจจริง

ดังนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถ นำไปสู่ ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านก้อง จึงมีการจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบนภายในหน่วยงาน

๒. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายของ หน่วยงานของรัฐ ความเสี่ยงสามารถวัดได้ในรูปของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

การทุจริต (Fraud) หมายถึง การกระทำที่กฎหมายระบุว่า เป็นการฉ้อฉล หลอกหลวง ปกปิด หรือ ละเมิด อำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นการกระทำที่เกิดขึ้นโดยปราศจากการข่มขู่ บังคับ หรือมีเหตุ บีบบังคับจาก ผู้อื่น การทุจริต คือ การกระทำของบุคคลหรือองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สิน เงินทอง หรือเป็นการกระทำเพื่อ ก่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจอื่น

โอกาส (Opportunity) หมายถึง โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้

ความกดดัน (Pressure) หมายถึง ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่หรือสถานะที่ผลักดันบังคับให้บุคคลต้องกระทำสิ่งใดสิ่งหนึ่งโดยมีผลต่อทัศนคติ ความคิด ค่านิยม และพฤติกรรม

แรงจูงใจ (Motive) หมายถึง ภาวะที่ผลักดันให้บุคคลมีพฤติกรรมอย่างมีจุดหมาย เช่น ความต้องการ ความปรารถนา และความอยาก

ความโลภ (Greed) หมายถึง ความอยากได้ไม่รู้จักพอ

ความต้องการ (Need) หมายถึง ความอยากได้หรือประสงค์จะได้ เมื่อเกิดความรู้สึกดังกล่าวจะทำให้ร่างกายขาดความสมดุลเนื่องจากมีสิ่งรบกวนกระตุ้น มีแรงขับเคลื่อนภายในเกิดขึ้น ทำให้ร่างกายไม่อาจอยู่นิ่งต้อง พยายามดิ้นรน เพื่อตอบสนองความต้องการนั้น ๆ

ความคาดหวัง (Expectation) หมายถึง ความเชื่อว่าบางสิ่งบางอย่างจะเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มที่จะเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๓. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๓.๒ เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่

๓.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านก้องมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมตรวจสอบได้

๓.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- การระบุความเสี่ยง
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- แผนบริหารความเสี่ยง

๕.๑ การระบุความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือสูญหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติการ การรายงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยขั้นตอนนี้มีความสำคัญ คือ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการค้นหารูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดมากที่สุดและต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับความเสี่ยง การทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยง ดังนี้

*Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหาและพฤติกรรมที่ ระบุว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อนคาดหมายได้ ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติว่าเคยเกิดขึ้นแล้ว

*Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์หรือประมาณการล่วงหน้าว่า อาจจะมี ปัญหาหรือพฤติกรรมที่ส่งผลเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน		✓
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วน ของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณี เจ้าหน้าที่รู้จักกับ ผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำ ขอไม่ครบถ้วน แต่มี การรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน		✓
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง		✓
๒	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง		✓

การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่แต่มี การเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับแจ้ง		
การบริหารงานบุคคล			
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน		

๕.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละเหตุการณ์ออกตามรายสี โดยวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

* **ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Like(hood))** พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๒	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๔	ต่ำ	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๕	ต่ำมาก	โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

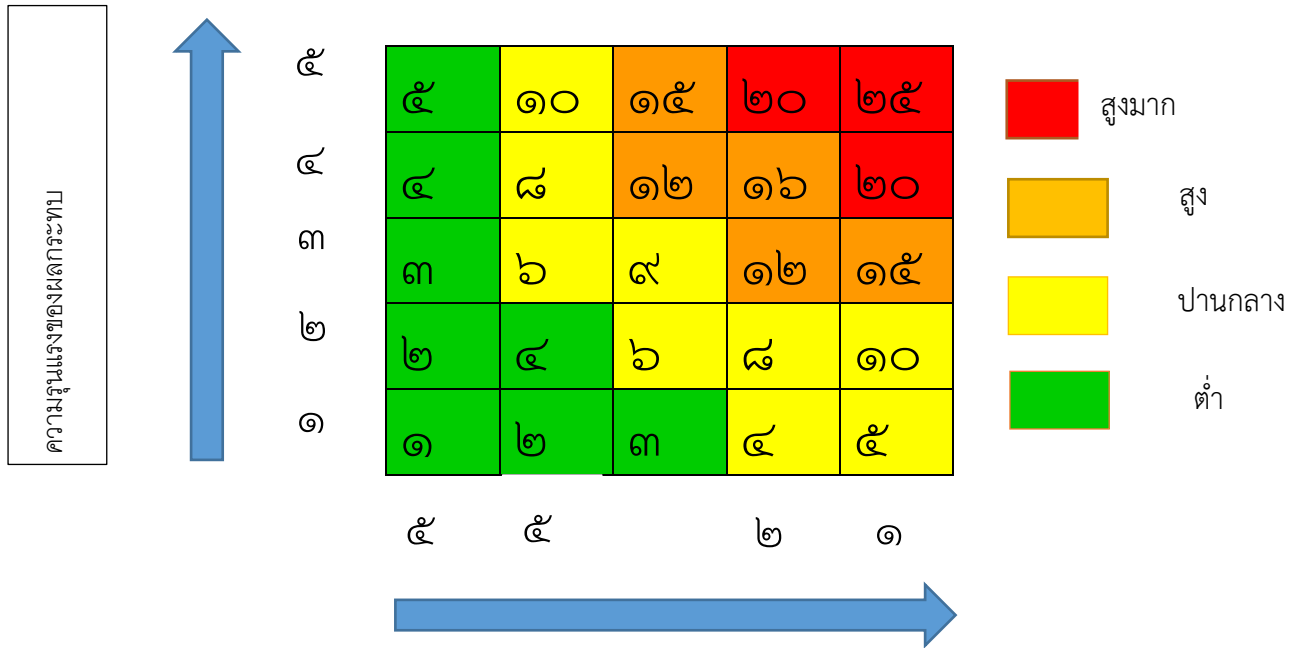
* **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impac)** พิจารณาระดับความรุนแรงหรือผลกระทบในแต่ละด้าน โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	สูงมาก	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการณ์เงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับสูงมาก
๒	สูง	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการณ์เงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการณ์เงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับปานกลาง
๔	ต่ำ	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการณ์เงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อย
๕	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการณ์เงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อยมาก

* การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น

ระดับความเสี่ยง= โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงx ผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิด			
คะแนน ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย	เขตสี (Zone)
๑๕ - ๒๕	สูงมาก (Extreme)	ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเร่งด่วนและต่อเนื่องจนกว่าความเสี่ยงนั้นจะลดลงหรือ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีแดง
๙ - ๑๔	สูง (High Risk)	ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเพิ่มกิจกรรมการควบคุม ภายในและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม
๔ - ๘	ปานกลาง (Moderate Risk)	ยอมรับความเสี่ยง สามารถใช้ความรอบคอบและความระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน อาจปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน	สีเหลือง
๑ - ๓	ต่ำ (Low Risk)	ยอมรับความเสี่ยง อาจติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	สีเขียว

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๘						
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๑๐ (๕X๒)				
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน	๑๐ (๕X๒)				
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน	๑๐ (๕X๒)				
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ						
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง					
๒	การออกไปเสิร์ฟรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนา ไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน					

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การจัดซื้อจัดจ้าง						
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	๑๒ (๓X๔)				
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒๕ (๓X๕)				
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับแจ้ง	๒๕ (๕X๕)				
การบริหารงานบุคคล						
๑	การซื้อขายตำแหน่งการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย					
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน					

๕.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง เป็นการประเมินพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงมากที่สุดที่เป็น สีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ ดังนี้

* ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของการเฝ้าระวัง	เหตุการณ์ความเสี่ยง		
	SHOULD	MUST	
	๑	๒	๓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆแสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST จะอยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒		✓	✓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆแสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD จะอยู่ในระดับ ๑	✓		

* ระดับความจำเป็นของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของการเฝ้าระวัง	เหตุการณ์ความเสี่ยง		
	๑	๒	๓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อ ผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อ กระบวนการภายใน Internal Process	✓	✓	
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อ การเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth	✓	✓	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (AXB)
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘								
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓				✓	๖ (๒X๓)
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออก ใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือ แสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียก รับสินบนเจ้าหน้าที่จะอาศัย ช่องว่างหรือ แสวงหาประโยชน์โดย มิชอบเรียกรับสินบน		✓				✓	๖ (๒X๓)
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการ ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับ บริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการให้ก่อน		✓				✓	๖ (๒X๓)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ								
๑	การปลอมแปลงเอกสารทาง ราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง		✓				✓	๖ (๒X๓)
๒	การออกใบเสร็จรับ มีการเขียน ต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อ ผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน		✓				✓	๖ (๒X๓)

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (AXB)
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
การจัดซื้อจัดจ้าง								
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปค เพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓				✓	๙ (๓X๓)
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓				✓	๙ (๓X๓)
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตามข้อมูลที่ผู้รับจ้างแจ้ง		✓				✓	๙ (๓X๓)
การบริหารงานบุคคล								
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย		✓				✓	๒ (๑X๒)
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับ การรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน		✓				✓	๒ (๑X๒)

๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยง การทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันโดย ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมี ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ หรืออ่อน ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน ๓-๙ เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

***ค่าคะแนน**

ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

*การประเมินค่าคะแนนเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าประเมินภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

*ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน (คุณภาพการจัดการ)

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดความเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๑	การพิจารณาตรวจสอบ และเสนอ ความเห็นของการ อนุมัติอนุญาตไม่ ดำเนินการ ตามลำดับ	พอใช้		✓	
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อน ออก ใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลามากกว่าที่ กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่จะ อาศัยช่องว่างหรือแสวงหา ประโยชน์ โดยมิชอบเรียกรับ สินบน	พอใช้		✓	
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจใน การตรวจสอบ ความ ครบถ้วนของเอกสารไม่ เป็น มาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่ รู้จัก กับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ ในคำขอ ไม่ครบถ้วนแต่มีการรับ เรื่อง และดำเนินการให้ ก่อน	พอใช้		✓	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๑	การปลอมแปลงเอกสารทาง ราชการ เพื่อเบิกราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่า เช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง	ดี		✓	
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการ เขียน ต้นฉบับกับสำเนาไม่ ตรงกัน ทั้งชื่อ ผู้รับ/วันที่/ จำนวน	ดี		✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลีด สเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุ ยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	พอใช้			✓
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบ ราชการโดยมีการรับ เงินหรือ ผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง	พอใช้			✓
๓	คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้างไม่ ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้ รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้าง แจ้ง	พอใช้			✓

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การบริหารงานบุคคล					
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	พอใช้	✓		
๒	การเรียนรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลก กับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน	พอใช้	✓		

๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยง เป็นการนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้โดยมีประสิทธิภาพ มาพิจารณา จัดทำมาตรการครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตได้จากการประเมินในครั้งนี้อนุมัติมาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับ ผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ การ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑) การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับ คำขอ ๒) ขั้นตอนการพิจารณาออกใบอนุญาต อาจ ใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยง ที่ เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหา ประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน ๓) ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบ ความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสาร ที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับ เรื่อง และดำเนินการให้ก่อน	ปานกลาง ปานกลาง	๑) กำหนดนโยบายมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อ ข้อ ปฏิบัติกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔) จัดทำคู่มือและขั้นตอนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ๕) จัดให้มีตู้รับความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณี ไม่ได้รับความสะดวกในการให้บริการ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การ ให้บริการตามภารกิจ	๑) การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิก เงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่า เบี้ย เลี้ยง ๒) การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับ กับสำเนาไม่ตรง ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน	ปานกลาง ปานกลาง	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็น การ ป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดย ไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
(ต่อ)			๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๔) กำหนดให้มีการควบคุมภายในด้านการเงิน ดังนี้ ๔.๑ การตรวจความถูกต้องครบถ้วนของเอกสาร/หลักฐานการ ขอเบิก เป็นไปรายการค่าใช้จ่ายที่ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนด ๔.๒ การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินต้องตรงกันกับต้นฉบับ ไม่ควรมี การแก้ไขในรายละเอียดที่สำคัญและต้องเรียงลำดับเลขที่ ใบเสร็จรับเงิน กรณีมีการยกเลิกต้องให้ผู้มีอำนาจอนุมัติและ นำต้นฉบับมาแนบกับ สำเนาเพื่อประทับตรายกเลิก และควร จัดทำทะเบียนคุม
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑) การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือถือคสเปค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น ๒) การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ ราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง ๓) คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง	สูง สูง สูง	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็น การป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๔) จัดทำรายงานประกอบการปฏิบัติงานทุกครั้งโดยเฉพาะอย่างยิ่ง การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ๕) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ เช่น คู่มือ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ประกาศเชิญ ขวนประกาศผู้ชนะ ราคา ประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้ ภาคเอกชน และภาคประชาชนรับทราบและร่วมกันตรวจสอบการ ดำเนินงานของหน่วยงาน

