



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประจำปี พ.ศ. 2569

ผู้จัดทำ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

โทร. 037-247981



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาลโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลง วันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วน ราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้ายจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมี

มาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาที่น้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้วเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียม การป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว

๒.๑ วัตถุประสงค์

๒.๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒.๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

๒.๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมตรวจสอบได้

๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้ง

ข้อป่งข้างเรื่องที่นำส่งสยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่ามีเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้จะทำ

ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้ อีก
Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย
ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

๓. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหมากฝ้ายได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงาน จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุสำนักงาน ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง, การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย ,การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน ,การขอ ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ,การขอเปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบกิจการ สถานที่ หรือเครื่องจักรของ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะ เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ จัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ขั้นตอนการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่ที่จัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ทำการลือคสเปคพัสดุ เพื่อแลกกับผลประโยชน์จากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง
๒	ขั้นตอนการกำหนด ราคาากลาง	ผู้กำหนดราคาากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคาากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องแลกกับผลประโยชน์
๓	ขั้นตอนการตรวจ รับตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบหรือไม่ไปตรวจรับงานจริงโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
5	มากกว่า 9 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 7-8 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5-6 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3-4 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 1-2 ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๙,๐๐๑ บาท
๔	ความเสียหาย ๗,๐๐๑ - ๙,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๕,๐๐๑ - ๗,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๓,๐๐๑ - ๕,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๓,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขั้นตอนการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่ที่จัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ทำการลือคสเปคพัสดุ เพื่อแลกกับผลประโยชน์จาก บริษัทฯ ผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	ขั้นตอนการกำหนด ราคาากลาง	ผู้ กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคาากลาง โดย กำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง เอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องแลกกับผลประโยชน์	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	ขั้นตอนการตรวจ รัับตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบหรือไม่ไปตรวจ รัับงานจริงโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง	๒	๑	๒	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน ด้วยวิธีเจาะจง								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขั้นตอนการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่ที่จัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของงาน ทำการลือคสเปคพัสดุเพื่อแลกรับผลประโยชน์จาก บริษัทฯ ผู้รับจ้าง	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งคณะกรรมการที่หลากหลาย เพื่อลดการใช้อำนาจผูกขาดของเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว - อ้างอิงมาตรฐานกลาง - มีช่องทางร้องเรียนหากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> - สับเปลี่ยนหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะงาน (TOR) ประกอบด้วย ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคนิค ผู้ใช้พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบความสมเหตุสมผลของสเปค - กำหนดให้การระบุคุณลักษณะเฉพาะงาน (TOR) ต้องอ้างอิงมาตรฐาน มอก., ISO หรือมาตรฐานสากล และหลีกเลี่ยงการระบุชื่อยี่ห้อหรือคุณสมบัติที่เป็นเอกสิทธิ์ วันแต่มีความจำเป็นทางเทคนิคที่อธิบายได้ ชัดเจน - เปิดช่องทางร้องเรียน จำนวน ๖ ช่องทาง ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์สำนักงาน อบต.หมากฝ้าย โทรศัพท์ หมายเลข ๐๓๗-๒๔๗๙๘๑ เพจเฟซบุค สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย ทางศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย - จดหมาย เพื่อให้ประชาชนช่วยตรวจสอบหากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส - ตรวจสอบข้อเท็จจริงหากพบการกระทำผิด - ดำเนินการลงโทษทางวินัย 	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน พัสดุ และ หัวหน้าพัสดุ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน ด้วยวิธีเจาะจง								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริงเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง แลกกับผลประโยชน์	ปาน กลาง	<p>- มาตรการสืบราคา กลางจากผู้ประกอบการ ๓ รายขึ้นไป</p> <p>- มีช่องทางร้องเรียน หากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส</p>	<p>- มีการสืบราคาและคุณสมบัติจากผู้ประกอบการในตลาดที่เชื่อถือได้อย่างน้อย ๓ รายขึ้นไปเพื่อยืนยันว่าเป็นราคากลางที่เหมาะสมสามารถมีผู้เสนอราคาได้จริงมากกว่าหนึ่ง ราย</p> <p>- เปิดราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลางให้ประชาชนทราบเพื่อป้องกันการทุจริต</p> <p>เปิดช่องทางร้องเรียน จำนวน ๖ ช่องทาง ได้แก่ จุดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย โทรศัพท์ หมายเลข ๐๓๗-๒๔๗๙๘๑ เฟซบุ๊ก สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย ทางศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย จุดหมาย เพื่อให้ประชาชนช่วยตรวจสอบหากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส</p> <p>- ตรวจสอบข้อเท็จจริงหากพบการกระทำผิด ดำเนินการลงโทษทางวินัย</p>	<p>๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙</p>	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน พัสดุ และ หัวหน้าพัสดุ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน ด้วยวิธีเจาะจง								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบหรือไม่ไปตรวจรับงานจริงโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัท ผู้รับ จ้าง	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - การแต่งตั้งกรรมการแบบคณะส่วนงาน - จัดทำเอกสารตรวจสอบรายการตาม รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะงาน (TOR) - มีช่องทางร้องเรียนหากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เป็นคนละคณะ ไม่ให้คนจัดทำ TOR หรือเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นกรรมการ ตรวจรับ - กรรมการตรวจรับพัสดุทำการตรวจรับตามเอกสารรายการตามรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะงาน(TOR) - เปิดช่องทางร้องเรียน จำนวน ๖ ช่องทาง ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย โทรศัพท์ หมายเลข ๐๓๗-๒๔๗๙๘๑ เพจเฟซบุค สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย ทางศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ สำนักงาน อบต.หนองหมากฝ้าย - จดหมาย เพื่อให้ประชาชนช่วยตรวจสอบหากพบเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่โปร่งใส - ตรวจสอบข้อเท็จจริงหากพบการกระทำผิด - ดำเนินการลงโทษทางวินัย 	<ul style="list-style-type: none"> ๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ 	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน พัสดุ และ หัวหน้าพัสดุ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย (ภ.ป.๑) เจ้าของป้ายมีหน้าที่ยื่นแบบแสดง (ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี)	- เจ้าหน้าที่รับยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลัง ยื่นระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการรับแบบ/ตีความข้อมูล
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - สำเนาทะเบียนบ้าน บัตรประจำตัวประชาชน - สำเนาหนังสือรับรองสำนักทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท - รายละเอียดเกี่ยวกับป้าย ทั้งลักษณะข้อความภาพขนาดรูปร่างและรูปตัวของป้าย (ถ้ามี) สถานที่ติดตั้งหรือแสดงป้ายหนังสือ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ครบถ้วนหรือไม่
๓	ตรวจสอบสถานที่ติดตั้งป้าย โดยตรวจวัดขนาดป้าย ประเภทป้าย	- เจ้าหน้าที่ตั้งใจตรวจพบป้ายน้อยกว่าความเป็นจริง ทำให้ยอดภาษีที่ควรจัดเก็บได้ไม่ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่เพิกเฉยไม่จัดเก็บภาษีป้ายในที่อับสายตา - เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจแบบป้าย ขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็นเป็นใจกับผู้อื่นให้ข้อมูล ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมิน ผิดประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่ มีการออกสำรวจจริง - เจ้าหน้าที่ลดภาษีโดยมิชอบ เจ้าหน้าที่ลดขนาดป้ายหรือประเภทป้ายในระบบเพื่อให้เสีย ภาษีน้อยลง
๔	ประเมินภาษีป้ายและออกแบบใบแจ้งการประเมินภาษี (ภ.ป.๓)	- เจ้าหน้าที่ออกหนังสือแจ้งการประเมินล่าช้า

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
5	มากกว่า 9 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 7-8 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5-6 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3-4 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 1-2 ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๙,๐๐๑ บาท
๔	ความเสียหาย ๗,๐๐๑ - ๙,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๕,๐๐๑ - ๗,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๓,๐๐๑ - ๕,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๓,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย (ภ.ป.๑) เจ้าของป้ายมีหน้าที่ยื่นแบบแสดง (ภายในเดือนมีนาคม ของทุกปี)	- เจ้าหน้าที่ที่ยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลัง ยื่น ระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการรับแบบ/ตีความข้อมูล	๑ ๑	๑ ๑	๑ ๑	ต่ำ ต่ำ
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - สำเนาทะเบียนบ้าน บัตรประจำตัวประชาชน - สำเนาหนังสือรับรองสำนักทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท - รายละเอียดเกี่ยวกับป้าย ทั้งลักษณะข้อความภาพขนาด รูปร่างและรูปตัวของป้าย (ถ้ามี) สถานที่ติดตั้งหรือแสดง ป้ายหนังสือ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ครบถ้วนหรือไม่	๑	๑	๑	ต่ำ
๓	ตรวจสอบสถานที่ติดตั้งป้าย โดยตรวจวัดขนาดป้าย ประเภท ป้าย	- เจ้าหน้าที่ตั้งใจตรวจพบป้ายน้อยกว่าความเป็นจริง ทำให้ ยอดภาษีที่ควรจัดเก็บได้ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่เพิกเฉยไม่จัดเก็บภาษีป้ายในที่อับสายตา - เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจแบบป้าย ขนาดป้าย ผู้สำรวจรู้เห็น เป็นใจกับผู้อื่นให้ข้อมูล ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ ประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิมโดยไม่มีการออกสำรวจจริง - เจ้าหน้าที่ ลดภาษีโดยมิชอบ เจ้าหน้าที่ลดขนาดป้าย หรือประเภทป้ายในระบบเพื่อให้เสียภาษีน้อยลง	๒ ๒ ๒ ๒	๒ ๒ ๓ ๒	๔ ๔ ๖ ๖ ๔	ต่ำ ต่ำ ปานกลาง ปานกลาง ต่ำ
๔	ประเมินภาษีป้ายและออกแบบใบแจ้งการประเมินภาษี (ภ.ป.๓)	- เจ้าหน้าที่ออกหนังสือแจ้งการประเมินล่าช้า	๑	๑	๒	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย(ภ.ป.๑) เจ้าของป้ายมีหน้าที่ยื่นแบบแสดง(ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี)	- เจ้าหน้าที่รับยื่นแบบเสียภาษีมีการลงเวลาย้อนหลังยื่นระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการรับแบบ/ตีความข้อมูล	ต่ำ	- ลงรับในทะเบียนคุมกลางและลงรับในระบบ - ใช้ทะเบียนคุมกลางในการลงรับ	- ดำเนินการลงรับทุกวันตามที่ รับจริง - เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับ	๑ เม.ย. ๒๕๖๘ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ และ ผู้อำนวยการกองคลัง
๒	ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน - สำเนาทะเบียนบ้าน - บัตรประจำตัว ประชาชน - สำเนาหนังสือรับรอง - สำเนาทะเบียนหุ้นส่วน บริษัท - รายละเอียดเกี่ยวกับ ป้าย ทั้งลักษณะ ข้อความภาพขนาด รูปร่าง และรูปตัวของ ป้าย (ถ้ามี) สถานที่ ติดตั้งหรือแสดงป้าย หนังสือ มอบอำนาจ พร้อมติดอากร (กรณี	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารครบถ้วนหรือไม่	ต่ำ	- กำหนด Checklist ตรวจสอบรายการเอกสารที่ต้องยื่นทุก กรณี	- ออก Checklist รายการเอกสารบังคับ และ เจ้าหน้าที่ต้องตักครบทุกช่อง	๑ เม.ย. ๒๕๖๘ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ และ ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	ตรวจสอบสถานที่ติดตั้ง ป้ายโดยตรวจวัดขนาด ป้ายประเภทป้าย	- เจ้าหน้าที่ตั้งใจตรวจพบ ป้ายน้อยกว่าความเป็นจริง ทำให้ยอดภาษีที่ควรจัดเก็บ ได้ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่เพิกเฉยไม่จัดเก็บ ภาษีป้ายในที่อับสายตา	ต่ำ	- เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ พร้อมถ่ายภาพถ่าย พร้อมพิกัด วันเวลา และเสนอหัวหน้าฝ่าย เพื่อทราบ - เจ้าหน้าที่กำหนดแผน เส้นทางการออกสำรวจ ป้ายในซอย หรือพื้นที่ เข้าถึงยากให้ครบถ้วน ในเขตพื้นที่ - เจ้าหน้าที่ใช้ภาพถ่าย เป็นหลักฐานตรวจ ย้อนหลัง	- ผู้อำนวยการกองคลังสุ่มตรวจเอกสารตามที่ เจ้าหน้าที่สำรวจและมีเจ้าหน้าที่สำนักงานรายได้ สำรวจตรวจสอบการประเมิน - เจ้าหน้าที่สำรวจเชิงรุกในพื้นที่ที่กำหนดหรือพื้นที่ที่ ไม่เคยมีประวัติจัดเก็บ โดยหัวหน้าฝ่ายออกสำรวจด้วย - ถ่ายภาพพร้อมพิกัด วันเวลาโดยภาพถ่ายต้องแสดง ขนาดประเภทป้าย และสภาพแวดล้อมโดยรอบ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีป้ายให้ถูกประเภทตามคู่มือ ต้องตรวจทานก่อนบันทึกและออกใบแจ้งการประเมิน ตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองคลัง - เมื่อเจ้าของป้ายยื่นคำร้องขอแก้ไขขนาดหรือ ประเภทป้ายหรือตรวจพบเหตุที่ต้องแก้ไขข้อมูล เมื่อ ตรวจสอบแล้วให้	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน จัดเก็บ รายได้ และ ผู้อำนวยการ กองคลัง
	เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจแบบ ป้าย ขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็น เป็นใจกับผู้อยื่นให้ข้อมูล ไม่ ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจแบบ ป้าย ขนาดป้ายผู้สำรวจรู้เห็น เป็นใจกับผู้อยื่นให้ข้อมูล ไม่ ครบถ้วน	ปาน กลาง	- เจ้าหน้าที่ใช้ภาพถ่าย เป็นหลักฐานตรวจ ย้อนหลัง				
	เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีป้าย ใช้อัตรากาประเมินผิด ประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิม โดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	- เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีป้าย ใช้อัตรากาประเมินผิด ประเภท ใช้ฐานข้อมูลเดิม โดยไม่มีกรออกสำรวจจริง	ปาน กลาง	และลดการ บันทึกเท็จ เสนอ หัวหน้าฝ่ายรายได้เพื่อ ทราบ				
	เจ้าหน้าที่ลดภาษีโดยมิชอบ เจ้าหน้าที่ลดขนาด	- เจ้าหน้าที่ลดภาษีโดยมิชอบ เจ้าหน้าที่ลดขนาด	ต่ำ	- จัดทำคู่มือจำแนก ประเภทป้าย และ ตารางอัตราภาษีพร้อม แนบรูปถ่ายป้ายปัจจุบัน - มีหลักฐานประกอบ กรณีลดขนาดป้าย หรือ เปลี่ยน				

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับแบบแจ้งรายการเพื่อชำระภาษีป้าย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	ประเมินภาษีป้ายและ ออกแบบใบแจ้งการ ประเมินภาษี (ภ.ป.๓)	- เจ้าหน้าที่ออกหนังสือแจ้ง การประเมินล่าช้า	ต่ำ	- เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ แล้วเสร็จ ให้ออกใบแจ้ง การประเมินโดยไม่ ชักช้า	- เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบป้ายถูกต้องครบถ้วนแล้วต้อง ไม่ชะลอการปฏิบัติงานโดยปราศจากเหตุผลอันควร เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งเจ้าของป้ายให้มารับใบแจ้งการ ประเมินภาษีป้าย การดำเนินการต้องเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและมีให้ล่าช้าเกิน	๑ เม.ย. ๒๕๖๘ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๘	ไม่ใช่ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน จัดเก็บ รายได้ และ ผู้อำนวยการ กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประเภทความเสี่ยง ด้าน (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การเขียนเช็คส่งจ่ายเงิน

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	เจ้าหน้าที่นัดหมายเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ให้มารับเงิน/เช็คส่งจ่ายหลังจากผู้มีอำนาจส่งจ่ายได้ลงนามเรียบร้อยแล้ว	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเจตนาประวิงเวลาในการแจ้งคู่สัญญาหรือผู้มีสิทธิรับเงิน -เรียกร้องหรือแสวงหาผลประโยชน์ตอบแทนโดยมิชอบ แลกกับการอำนวยความสะดวก สะดวกให้ได้รับเงินรวดเร็วขึ้น
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - บัตรประจำตัวประชาชน/บัตรที่ทางราชการออกให้ - ใบเสร็จรับเงินกรณีมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ ให้รับเงิน ต้องนำเอกสารหลักฐานมา แสดงดังนี้ - หนังสือมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ รับเงินจากผู้ มีอำนาจตามเอกสารการ จดทะเบียนฯ บริษัท/ห้าง/ร้าน - สำเนาบัตรประชาชนผู้มอบและผู้รับมอบอำนาจ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้เห็นเป็นใจกับบุคคลภายนอก ในการปล่อยปละละเลยให้ใช้ เอกสารเท็จ เอกสารปลอม หรือเอกสารที่แก้ไขสาระสำคัญ มาใช้เป็นหลักฐานประกอบการ รับเงินของทางราชการ
๓	เจ้าหน้าที่ดำเนินการจ่ายเงิน/เช็ค พร้อมออกใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	- เจ้าหน้าที่ลักลอบแก้ไขสาระสำคัญบนหน้าเช็คส่งจ่าย เช่น จำนวนเงิน ก่อนการส่ง มอบให้แก่ผู้รับเงิน เพื่อเจตนาแยกยกทรัพย์สินของทางราชการ - เจ้าหน้าที่ดำเนินการออกใบกำกับภาษี ณ ที่จ่าย มูลค่าสูงกว่าที่หน่วยงานหักไว้
๔	เจ้าหน้าที่แจ้งรายละเอียดผู้มาติดต่อขอรับเงินตรวจสอบความถูกต้องของเช็คส่งจ่ายและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-เจ้าหน้าที่ละเว้นไม่ให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อเป็นหลักฐานในทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค หรือในหน้าฎีกาเบิกจ่าย เพื่อใช้เป็นช่องทางในการนำหลักฐานใบสำคัญคู่จ่ายชุดเดิมมาเวียน ตั้งฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณซ้ำซ้อน

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
5	มากกว่า 9 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 7-8 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5-6 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3-4 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 1-2 ครั้งต่อปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๙,๐๐๑ บาท
๔	ความเสียหาย ๗,๐๐๑ - ๙,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๕,๐๐๑ - ๗,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๓,๐๐๑ - ๕,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๓,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	เจ้าหน้าที่นัดหมายเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ให้มา รับเงิน/เช็คส่งจ่ายหลังจากผู้มีอำนาจส่งจ่ายได้ลงนาม เรียบร้อยแล้ว	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเจตนาประวิงเวลาในการแจ้ง คู่สัญญาหรือผู้มีสิทธิรับเงิน เพื่อเรียกร้องหรือแสวงหา ผลประโยชน์ตอบแทนโดยมิชอบ แลกกับการอำนวยความสะดวก สะดวกให้ได้รับเงินรวดเร็วขึ้น	๑	๕	๕	ปานกลาง
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - บัตรประจำตัวประชาชน/บัตรที่ทางราชการออกให้ - ใบเสร็จรับเงินกรณีมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ ให้รับ เงิน ต้องนำเอกสารหลักฐานมาแสดงดังนี้ - หนังสือมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ รับเงินจากผู้มี อำนาจตามเอกสารการจดทะเบียนฯ บริษัท/ห้าง/ร้าน - สำเนาบัตรประชาชนผู้มอบและผู้รับมอบอำนาจ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้เห็นเป็นใจกับบุคคลภายนอก ในการ ปล่อยปละละเลยให้ใช้เอกสารเท็จ เอกสารปลอม หรือ เอกสารที่แก้ไขสาระสำคัญ มาใช้เป็นหลักฐานประกอบการ รับเงินของทางราชการ	๑	๑	๑	ต่ำ
๓	เจ้าหน้าที่ดำเนินการจ่ายเงิน/เช็ค พร้อมออก ใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	- เจ้าหน้าที่ที่ลักลอบแก้ไขสาระสำคัญบนหน้าเช็คส่งจ่าย เช่น จำนวนเงิน ก่อนการส่งมอบให้แก่ผู้รับเงิน เพื่อเจตนาถ่วงอรรถ ทรัพย์สินของทางราชการ - เจ้าหน้าที่ดำเนินการออกไปกำกับภาษี ณ ที่จ่าย มูลค่าสูง กว่าที่หน่วยงานหักไว้	๑	๑	๑	ต่ำ
๔	เจ้าหน้าที่แจ้งรายละเอียดผู้มาติดต่อขอรับเงินตรวจสอบ ความถูกต้องของเช็คส่งจ่ายและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-เจ้าหน้าที่ละเว้นไม่ให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อเป็นหลักฐานใน ทะเบียนคุมการจ่ายเช็คหรือในหน้าฎีกาเบิกจ่าย เพื่อใช้เป็น ช่องทางในการนำหลักฐานใบสำคัญคู่จ่ายชุดเดิมมาเวียนตั้ง ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณซ้ำซ้อน	๑	๑	๑	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	เจ้าหน้าที่นัดหมายเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ให้มารับเงิน/เช็คสั่งจ่าย หลังจากผู้มีอำนาจสั่งจ่ายได้ลงนามเรียบร้อยแล้ว	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเจตนาประวิงเวลาในการแจ้งคู่สัญญาหรือผู้มีสิทธิรับเงิน เพื่อเรียกร้องหรือแสวงหาผลประโยชน์ตอบแทนโดยมิชอบ แลกกับการอำนวยความสะดวกให้ได้รับเงินรวดเร็วยิ่งขึ้น	ปานกลาง	การกำหนดมาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ และความโปร่งใสในการจัดลำดับการจ่ายเงิน	กำหนดให้เจ้าหน้าที่การคลังต้องดำเนินการแจ้งเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิรับเงิน ภายในระยะเวลาที่กำหนด มีการบันทึก วัน/เวลา ที่เช็คอนุมัติเรียบร้อย เทียบกับ วัน/เวลา ที่เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์หรือส่งหนังสือแจ้งให้ ผู้รับเงินทราบ เพื่อให้สามารถตรวจสอบ	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และผู้อำนวยการกองคลัง
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - บัตรประจำตัวประชาชน/บัตรที่ทางราชการออกให้ - ใบเสร็จรับเงินกรณีมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ ให้รับเงินต้องนำเอกสารหลักฐานมาแสดง ดังนี้ - หนังสือมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจรับเงินจากผู้มีอำนาจตามเอกสารการจดทะเบียนฯ บริษัท/	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้เห็นเป็นใจกับบุคคลภายนอกในการปล่อยปละละเลยให้ใช้เอกสารเท็จ เอกสารปลอมหรือเอกสารที่แก้ไขสาระสำคัญ มาใช้เป็นหลักฐานประกอบการรับเงินของทางราชการ	ต่ำ	การใช้ระบบตรวจสอบยืนยันความถูกต้อง และการสอบทานเอกสารตามแบบมาตรฐาน	-กำหนดให้มี Checklist สำหรับการตรวจรับเอกสารทุกครั้ง -กำหนดให้มีหัวหน้างาน หรือเจ้าหน้าที่อีกหนึ่งคน ทำหน้าที่สอบทานความถูกต้องของเอกสารหลักฐาน อีกครั้งก่อนส่งมอบเช็ค	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
	ห้าง/ร้าน - สำเนาบัตรประชาชน ผู้มอบและผู้รับมอบ อำนาจ							
๓	เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จ่ายเงิน/เช็ค พร้อม ออกใบเสร็จรับเงิน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	- เจ้าหน้าที่ที่ลักลอบแก้ไข สาระสำคัญของหน้าเช็คสั่ง จ่าย เช่น จำนวนเงินก่อนการ ส่งมอบให้แก่ ผู้รับเงิน เพื่อ เจตนาหักยอดทรัพย์สินของ ทางราชการ - เจ้าหน้าที่ดำเนินการออก ใบกำกับภาษี ณ ที่จ่าย มูลค่าสูงกว่าที่หน่วยงานหัก ไว้ ให้กับ	ต่ำ	การควบคุมความ ปลอดภัยของตราสาร ทางการเงิน	- กำหนดให้การจัดทำเช็คสั่งจ่ายต้องใช้เครื่องพิมพ์เช็ค หรือพิมพ์ผ่านระบบคอมพิวเตอร์แทนการเขียนด้วย ปลายมือ - เช็คที่ผู้มีอำนาจลงนามแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งมอบ ต้อง จัดเก็บไว้ในตู้निรภัยหรือสถานที่ปลอดภัยและมีระบบ ควบคุมการเบิกจ่ายกุญแจ - เจ้าหน้าที่พิมพ์หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ผ่าน	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี และ ผู้อำนวยการ กองคลัง
๔	เจ้าหน้าที่แจ้ง รายละเอียดผู้มาติดต่อ ขอรับเงินตรวจสอบ ความถูกต้องของเช็ค สั่งจ่ายและ ใบเสร็จรับเงิน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	เจ้าหน้าที่ละเว้นไม่ให้ผู้รับเงิน ลงลายมือชื่อเป็นหลักฐานใน ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค หรือ ในหน้าฎีกาเบิกจ่าย เพื่อใช้ เป็นช่องทางในการนำ หลักฐานใบสำคัญคู่จ่ายชุด เดิมมาเวียนตั้งฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ซ้ำซ้อน	ต่ำ	การจัดทำหลักฐานเชิง ประจักษ์อย่างครบถ้วน และการทำลายสถานะ เอกสารเพื่อป้องกันการ ใช้ซ้ำ	- บังคับให้ผู้รับเงิน/ผู้รับมอบอำนาจ ต้องลงลายมือชื่อ รับเช็คต่อหน้าเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินทุกครั้ง - ดำเนินการสุ่มตรวจสอบทะเบียนคุมการจ่ายเช็คเทียบกับ ฎีกาเบิกจ่ายและใบสำคัญคู่จ่าย เป็นประจำทุกสิ้น เดือน	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี และ ผู้อำนวยการ กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ประชาชนยื่นเอกสารขออนุญาตก่อสร้างอาคารตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ครบถ้วนหรือไม่
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง	- นายช่างตรวจพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ขออนุญาตก่อสร้าง ว่าบริเวณที่ขออนุญาตก่อสร้าง มีอาคารเดิมหรือสิ่งปลูกสร้างอยู่หรือไม่ หรือเป็นที่ว่าง
๓	ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างไม่ถูกต้องออกคำสั่งให้แก้ไข ตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างถูกต้อง ออกใบอนุญาต อ.๑	- กรณีผู้ยื่นขออนุญาตยังไม่มีแบบแปลนก่อสร้าง อาจติดต่อเจ้าหน้าที่ให้ช่วยดำเนินการหา ผู้เขียนแบบให้ - เจ้าหน้าที่ประสานผู้รับเขียนแบบให้และมีการเสนอราคาค่าเขียนแบบ - ประชาชนเข้าใจผิดคิดว่าเจ้าหน้าที่เป็นคนเรียกรับเงินค่าออกใบอนุญาตก่อสร้าง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
5	มากกว่า 20 รายต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 15-20 รายต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 10-15 รายต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5-10 รายต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 1-5 รายต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๔๐,๐๐๐ บาท
๔	ความเสียหาย ๒๐,๐๐๐ - ๓๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ - ๒๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ประชาชนยื่นเอกสารขออนุญาตก่อสร้างอาคารตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ครบถ้วนหรือไม่	๑	๑	๑	ต่ำ
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง	- นายช่างตรวจพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ขออนุญาตก่อสร้างว่าบริเวณที่ขออนุญาตก่อสร้างมีอาคารเดิมหรือสิ่งปลูกสร้าง อยู่หรือไม่ หรือเป็นที่ว่าง	๑	๑	๑	ต่ำ
๓	ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างไม่ถูกต้องออกคำสั่งให้แก้ไขตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างถูกต้อง ออกใบอนุญาต อ.๑	- กรณีผู้ยื่นขออนุญาตยังไม่มีแบบแปลนก่อสร้าง อาจติดต่อเจ้าหน้าที่ให้ช่วยดำเนินการหาผู้เขียนแบบให้ - เจ้าหน้าที่ประสานผู้รับเขียนแบบให้และมีการเสนอราคา ค่าเขียนแบบ - ประชาชนเข้าใจผิดคิดว่าเจ้าหน้าที่เป็นคนเรียกรับเงินค่าออกใบอนุญาตก่อสร้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ประชาชนยื่นเอกสารขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารครบถ้วนหรือไม่	ต่ำ	- กำหนดตัวอย่างในการกรอกข้อมูลและรายการตรวจสอบเอกสาร	- ผู้ช่วยนายช่างโยธาตรวจสอบเอกสารตามรายการเอกสารบังคับ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้ช่วยนายช่างโยธากองช่างและผู้อำนวยการกองช่าง
๒	ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง	- ผู้ช่วยนายช่างโยธาตรวจพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ขออนุญาตก่อสร้างว่าบริเวณที่ขออนุญาตก่อสร้างมีอาคารเดิมหรือสิ่งปลูกสร้างอยู่หรือไม่ หรือเป็นที่ว่าง	ต่ำ	- ผู้ช่วยนายช่างโยธาพื้นที่ออกสำรวจพร้อมถ่ายภาพแนบเรื่อง	- ผู้อำนวยการกองช่างสุ่มตรวจเอกสารตามผู้ช่วยนายช่างโยธาพื้นที่รายงานและอาจออกไปดูสถานที่ร่วมกับปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตรวจพื้นที่	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้ช่วยนายช่างโยธากองช่างและผู้อำนวยการกองช่าง
๓	ตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างไม่ถูกต้อง ออกคำสั่งให้แก้ไข ตรวจสอบเอกสารและแบบแปลนก่อสร้างถูกต้อง ออกใบอนุญาต อ.๑	- กรณีผู้ยื่นขออนุญาตยังไม่ มีแบบแปลนก่อสร้าง อาจติดต่อเจ้าหน้าที่ให้ช่วยดำเนินการหาผู้เขียนแบบให้ - เจ้าหน้าที่ประสานผู้รับเขียนแบบให้และมีการเสนอราคาค่าเขียนแบบ - ประชาชนเข้าใจผิดคิดว่าเจ้าหน้าที่เป็นคนเรียกเก็บเงิน	ปานกลาง	- ประชุมเจ้าหน้าที่ห้ามเรียกเก็บเงินหรือของขวัญ - มีป้ายประชาสัมพันธ์แสดงค่าธรรมเนียมการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารชัดเจน - ประชาสัมพันธ์ให้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารผ่านระบบใบอนุญาต Online	- ผู้อำนวยการกองช่างประชุมเจ้าหน้าที่ห้ามเรียกเก็บเงินหรือของขวัญ และเต็มใจให้บริการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้ช่วยนายช่างโยธากองช่างและผู้อำนวยการกองช่าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ชื่อหน่วยงาน งานสาธารณสุขุ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมากฝ้าย

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การขอเปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบกิจการ สถานที่ หรือเครื่องจักรของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	๑.ยื่นคำร้องการขอเปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบกิจการ สถานที่ หรือเครื่องจักรของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ หัวหน้าสำนักปลัด มอบหมายนักวิชาการสาธารณสุขลงพื้นที่ออกตรวจสอบ นักวิชาการสาธารณสุขลงพื้นที่ออกตรวจตามคำขอเปลี่ยนแปลงและจัดทำรายงาน เสนอหัวหน้าสำนักปลัด เมื่อหัวหน้าสำนักปลัดได้รับรายงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทำการอนุมัติคำขอเปลี่ยนแปลง	- ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงาน ไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมายหรือ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	
5	มากกว่า 20 รายต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 15-20 รายต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 10-15 รายต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5-10 รายต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 1-5 รายต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๔๐,๐๐๐ บาท
๔	ความเสียหาย ๒๐,๐๐๐ - ๓๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ - ๒๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	๑.ยื่นคำร้องการขอเปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบกิจการ สถานที่ หรือเครื่องจักรของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ หัวหน้าสำนักปลัด มอบหมายนักวิชาการสาธารณสุขลงพื้นที่ออกตรวจสอบ นักวิชาการสาธารณสุขลงพื้นที่ออกตรวจตามคำขอเปลี่ยนแปลงและจัดทำรายงานเสนอหัวหน้าสำนักปลัด เมื่อหัวหน้าสำนักปลัดได้รับรายงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทำการอนุมัติคำขอเปลี่ยนแปลง	- ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงาน ไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมายหรือ	๑	๑	๑	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การขอเปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบกิจการ สถานที่ หรือเครื่องจักรของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	๑.ยื่นคำร้องการขอ เปลี่ยนแปลง ขยาย หรือลดการประกอบ กิจการ สถานที่ หรือ เครื่องจักรของกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ ๓.หัวหน้าสำนักปลัด มอบหมาย เจ้าหน้าที่พื้นที่ออก ตรวจสอบ ๓.เจ้าหน้าที่พื้นที่ออก ตรวจตามคำขอ เปลี่ยนแปลง และจัดทำรายงาน เสนอหัวหน้าสำนัก ปลัด ๔.เมื่อหัวหน้าสำนัก ปลัดได้รับรายงาน เสนอปลัด อบต.และ ผู้บริหาร	- ผลการตรวจสอบ/การ ประเมิน/การเสนอรายงาน ไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มี การช่วยเหลือโดยมีการเรียก รับผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่แนะนำ ผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยง กฎระเบียบตามช่องว่างของ กฎหมายหรือให้ยื่นคำขอ ดำเนินการก่อนที่จะได้รับ อนุญาต	ต่ำ	ควบคุมการปฏิบัติงาน ด้วยการบันทึกภาพและ เสียงดำเนินการตาม แนวทางปฏิบัติงาน	๑.ร่างแนวทาง ๒.เสนอขออนุมัติร่างแนวทาง ๓.แจ้งเวียนแนวทาง	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้า สำนักปลัด