ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวคำ
ตำบลบัวคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสายเสริมเหล็กหมู่ที่ ๕
ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบัวคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด
ผู้รับผิดชอบ นางดวงดวง ทองนาเมือง โทรศัพท์ ๐๘๖๔๕๔๙๓๖๗

ตารางที ๑ ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		√
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		√
๔	การบริหารงานบุคคล		√

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว √ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น √ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			√	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง				√
๔	การบริหารงานบุคคล		√		

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ – ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้อง ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๓	๓	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒	๓	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	
๔	การบริหารงานบุคคล	๑	๑	

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการคบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการระเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑.พิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	พอใช้		√	
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		√		
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง			√	
๔.การบริหารงานบุคคล				√

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก
๑	๑. การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๒		๒. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๓		๓. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๔		๔. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๕		๕. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๖	๒. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ทนต่อการทุจริต	๑. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๗		๒. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๘		๓. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๙		๔. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๐		๕. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๑	๓. การส่งเสริมบทบาทและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน	๑. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๒		๒. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๓		๓. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๔		๔. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด
๑๕		๕. โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑๐,๐๐๐	สำนักปลัด

ประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา

เรื่อง ประกาศผลการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา

(ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕)

ตามที่ คณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา ได้ดำเนินการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา (ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕) นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา ได้ดำเนินการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา (ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ผลการประเมินเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุรเดช ปานสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าศาลา

ประธานกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ท่าศาลา

ลำดับที่	ชื่อโครงการ	ชื่อกิจกรรม	ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	ข้อเสนอแนะ
๑	กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ
๒	กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ
๓	กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ผลการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ปัญหาการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ๒. ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานค่าอาหารกลางวันผู้เข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพกลุ่มผู้สูงอายุ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบัวคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้งได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปร.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการสาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

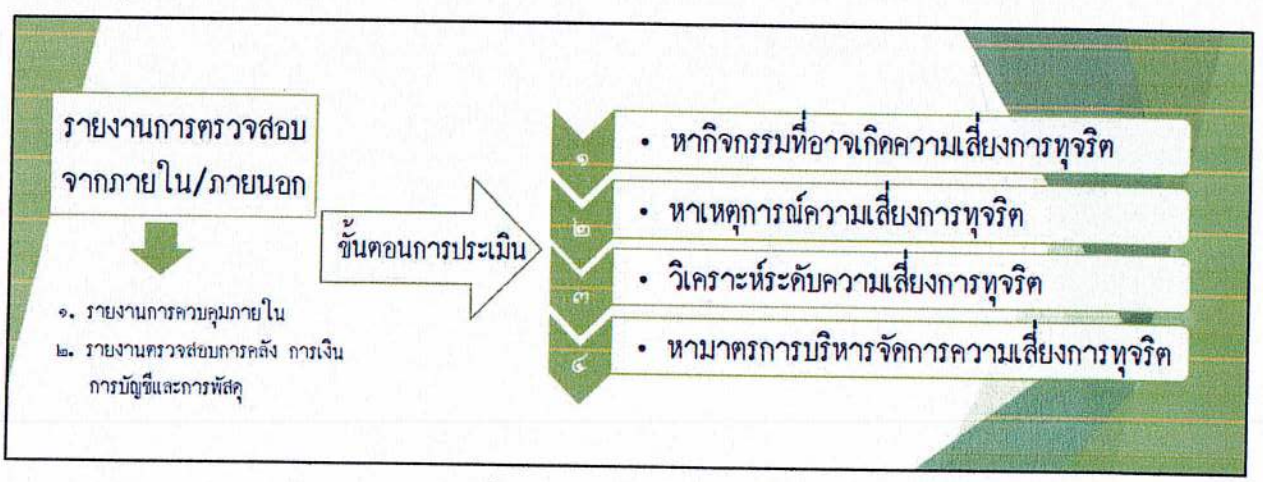
๑) สีเขียว คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) สีเหลือง คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓) สีส้ม คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถขจัดความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสียงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอ ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและมิดชิด,จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และจัดหากล้องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อป้องกันการสูญหาย	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียดระบุไม่ชัดเจน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงานและราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณงานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิดข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รีบแจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง อาจทำให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน	สีส้ม	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่เสียชีวิตหรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนักทะเบียนอำเภอโพธิ์ชัยก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีที่ดำเนินการโดยกรมบัญชีกลาง (e-payment)	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

๑) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง สีเหลือง

๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง สีส้ม

๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง สีเหลือง

๔) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง สีส้ม

งานบริหารงานทั่วไป
สำนักงานปลัด อบต.บัวคำ