

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักงานเขตสะพานสูง

๑. ความหมายของการทุจริต สิบบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๑ การทุจริต

ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินอกขอบในภาครัฐทุจริตต่อหน้าที่หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่เท่านั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประพฤตินอกขอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่จะควบคุมดูแลการรับบริการเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน ประเภทความเสี่ยงทางทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาร พ.ร.บ.อำนวยการความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจที่ให้บริการที่ให้บริการที่ประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงในการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายในงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑.๒ สิบบน

สิบบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ เป็นต้น

ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโยไม่มีคิดราคา หรือคิดราคาต่ำ

๑.๓ ผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของผลประโยชน์ (conflict of interest) คือ สถานการณ์ที่บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งอันเป็นที่ไว้วางใจ (เช่น นายควม นักการเมือง ผู้บริหาร หรือ ผู้อำนวยการของบริษัทเอกชน หรือหน่วยงานรัฐ) เกิดความขัดแย้งขึ้นระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตัวกับผลประโยชน์ทางวิชาชีพ (professional interests) อันส่งผลให้ เกิดปัญหาที่เขาไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง / ไม่ลำเอียงผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น อาจส่งผลให้เกิดความไม่ไว้วางใจที่มีต่อบุคคลผู้นั้น ว่าเขาจะสามารถปฏิบัติงานตามตำแหน่งให้อยู่ในครรลองของคุณธรรมจริยธรรมได้มากน้อยเพียงใด

ภาษาไทยใช้อยู่ ๓ อย่าง คือ

๑. ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. ผลประโยชน์ทับซ้อน
๓. ผลประโยชน์ขัดกัน

ผลประโยชน์ทับซ้อน ความหมายของ สำนักงาน ก.พ. สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคล (ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท ผู้บริหาร) มีผลประโยชน์ ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้อง จนส่งผลกระทบต่อ การตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น การกระทำ ดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา หรือบางเรื่อง เป็นการปฏิบัติสืบทอดกันมา จนไม่เห็นว่าจะเป็นสิ่งผิดแต่อย่างใดพฤติกรรมเหล่านี้ เป็นการกระทำความผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ (ประโยชน์ของส่วนรวม) แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

แนวคิดของวิชาการ ให้ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อนไว้ ๔ ประการ ดังนี้

๑. ความหมายอย่างกว้างหมายรวมถึงการปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ ต่อหน่วยงานหรือองค์การหรือต่อส่วนรวมแต่ดำเนินการตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของตนเอง ครอบครัว และเพื่อนฝูง

๒. ผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถเกิดขึ้นได้ทั้งในหน่วยงาน ภาครัฐ องค์กรธุรกิจ สถาบันการศึกษา องค์กรพัฒนาเอกชน และองค์กรวิชาชีพต่างๆ โดยสามารถเกิดขึ้นได้ทั้งในระดับนโยบายของชาติ หน่วยงานราชการ และองค์กรในระดับท้องถิ่น ดังนั้นผลประโยชน์ทับซ้อนจึงมีมูลค่าความเสียหายตั้งแต่ไม่กี่ร้อย บาทไปจนถึงนับหมื่นล้านบาท และในบางกรณีความเสียหายได้ปรากฏออกมาในรูปของที่เป็นวัตถุโดย แต่ยังรวมถึงผลประโยชน์มิใช่วัตถุอีกด้วย

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อนมิได้จำกัดเฉพาะผลประโยชน์ของ บุคคลเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการมีอคติ ในการตัดสินใจหรือดำเนินการอันมุ่งตอบสนองต่อผลประโยชน์ของหน่วยงานอีกหน่วยงานหนึ่งด้วย เช่น การที่ บุคคลดำรงตำแหน่งซ้อนกันทั้งสองหน่วยงาน อันก่อให้เกิดการทำบาทบาทที่ขัดแย้งกัน และมีการใช้อำนาจ หน้าที่ของหน่วยงานหนึ่งไปรับใช้ผลประโยชน์ของอีกหน่วยงานหนึ่ง

๔. “การฉ้อราษฎร์บังหลวง” และ “การคอร์รัปชัน เจริญนโยบาย” (Policy Corruption) ต่างก็ เป็นรูปแบบหนึ่งของผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากทั้งสอง รูปแบบต่างเป็นการใช้ตำแหน่งหน้าที่สำหรับ มุ่งตอบสนอง ต่อผลประโยชน์ส่วนตัวและ/หรือพรรคพวก

๒. การประเมินความเสี่ยง

โอกาสเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน
สูงมาก	๕
สูง	๔
ปานกลาง	๓
น้อย	๒
น้อยมาก	๑

แผนผังความเสี่ยง

ความเสี่ยง		โอกาส/ความถี่ที่เกิดขึ้น				
		น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
ผลกระทบ	สูงมาก ๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง ๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง ๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย ๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก ๑	๑	๒	๓	๔	๕

๓. ผลประเมินความเสี่ยง

ฝ่าย	ความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่ ความเสี่ยง	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)
ปกครอง	การสอบสวนรับรองบุคคลต่าง ๆ	๑	๓	๓
ทะเบียน	กระบวนการ การสวมตัวทำบัตรประชาชน	๒	๒	๔
โยธา	การควบคุมการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปและรายการ	๔	๔	๑๖
สิ่งแวดล้อมฯ	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีดพ่นยูงไปใช้ส่วนตัว	๒	๒	๔
รายได้	กระบวนการ การให้บริการรับคำร้องขอแก้ไขบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/ บัญชีรายการห้องชุด	๒	๒	๔
รักษาความสะอาดฯ	โครงการค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปรับปรุงพื้นที่สีเขียว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๒	๒	๔
การศึกษา	การเบิกจ่ายอาหารเช้าและอาหารกลางวันของโรงเรียนไม่ถูกต้อง	๔	๔	๑๖
การคลัง	กระบวนการ ตรวจสอบควบคุมพัสดุที่ได้รับการบริจาค	๒	๒	๔
เทศกิจ	การจัดซื้อจัดจ้างที่มีเงื่อนไขจำนวนมาก ผู้ดำเนินงานอาจใช้เป็นข้อต่อรองในการ เรียกรับผลประโยชน์	๒	๒	๔
พัฒนาชุมชนฯ	แผนงานการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ	๒	๒	๔

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	เขียว ความเสี่ยง: ระดับต่ำ	เหลือง ความเสี่ยง: ปานกลาง	ส้ม ความเสี่ยง: ระดับสูง	แดง ความเสี่ยง: สูงมาก
๑	ปกครอง	การสอบสวนรับรองบุคคลต่าง ๆ	๑๐,๐๐๐		✓		
๒	ทะเบียน	กระบวนการ การสวมตัวทำบัตรประชาชน	๒๐,๐๐๐		✓		
๓	โยธา	การควบคุมการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปและ รายการ	๗๐,๐๐๐			✓	
๔	สิ่งแวดล้อมฯ	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีดพ่นยุงไปใช้ ส่วนตัว	๒๐,๐๐๐		✓		
๕	รายได้	กระบวนการ การให้บริการรับคำร้องขอแก้ไขบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/บัญชีรายการห้องชุด	๒๐,๐๐๐		✓		
๖	รักษาความสะอาดฯ	โครงการค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปรับปรุงพื้นที่สีเขียว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๕๐,๐๐๐		✓		
๗	การศึกษา	การเบิกจ่ายค่าอาหารเช้าและกลางวันของโรงเรียน ไม่ถูกต้อง	๖๐,๐๐๐			✓	
๘	การคลัง	กระบวนการ ตรวจสอบควบคุมพัสดุที่ได้รับการบริจาค	๑๐,๐๐๐		✓		
๙	เทศกิจ	การจัดซื้อจัดจ้างที่มีเงื่อนไขจำนวนมาก ผู้ดำเนินงาน อาจใช้เป็นข้อต่อรองในการเรียกรับผลประโยชน์	๕๐,๐๐๐		✓		
๑๐	พัฒนาชุมชนฯ	แผนงานการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ	๑๐,๐๐๐		✓		

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
๑	ปกครอง	กระบวนการงาน การสอบสวนรับรองบุคคลต่าง ๆ	ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใสของ การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่ตั้งใจ สอบสวนไม่ครบถ้วน ไม่ ครอบคลุมตรงประเด็นที่ ผู้ยื่นคำร้องต้องการ นำไปใช้ ๒. เจ้าหน้าที่ค่อยๆ ดำเนินการสอบสวน ผู้ร้องและพยานซ้ำ ถ่วงเวลา เพื่อจูงใจให้มี การเสนอผลประโยชน์ รูปแบบต่าง ๆ	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแล และสอดส่อง พฤติกรรมการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ราชการเป็นไปโดยถูกต้อง ตามกฎหมาย และซื่อสัตย์ สุจริต ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตน ใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	
๒	ทะเบียน	กระบวนการงาน การสวมตัวทำบัตรประชาชน	ด้านที่ ๒ การประเมินความ เสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่นำรายการ บุคคลที่ไม่มี การ เคลื่อนไหวทางทะเบียน เช่น ผู้พิการ หรือบุคคล ที่เสียชีวิตนานแล้วและ ไม่ได้จำหน่ายรายการ บุคคลมาสวมตัวทำบัตร ๒. ประชาชนนำพยาน บุคคลมาให้การรับรอง	๑. สร้างจิตสำนึกให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทะเบียนราษฎร และงานบัตร ประจำตัวประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญของงาน ดังกล่าว โดยจะต้อง ตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียด รอบคอบทุกขั้นตอน และ ปฏิบัติหน้าที่โดยสุจริต	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติกรรม การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
				ในการสวมตัวทำบัตร	<p>๒. กำหนดมาตรการและวิธีการป้องกัน เพื่อมิให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทะเบียนราษฎรและงานบัตรประจำตัวประชาชน ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ หรือทุจริตต่อหน้าที่ราชการ</p> <p>๓. ให้ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับ ดูแล และสอดส่องพฤติกรรมการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย และซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ซึ่งรับผิดชอบการปฏิบัติงานทางทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชนทุกคน ทุกตำแหน่ง จะต้องรับผิดชอบการใช้บัตร Smart Card และรหัสผ่านที่ใช้เข้าระบบการปฏิบัติงานด้วยคอมพิวเตอร์ของตนเอง ห้ามมิให้มอบบุคคลอื่น</p>	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
					ดำเนินการแทนโดยเด็ดขาด หากตรวจพบว่าการฝ่าฝืน และเป็นเหตุให้เกิดกระทำ ทุจริตหรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เจ้าของบัตรต้อง รับผิดชอบต่อการกระทำที่ เกิดขึ้นทุกกรณีในฐานะเป็น ผู้กระทำหรือผู้ร่วมกระทำ ความผิด และจะต้องถูก ลงโทษทางวินัย	
๓	โยธา	กระบวนการ การควบคุมการก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบและรายการ	ด้านที่ ๒ การประเมินความ เสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑. ผู้ควบคุมงาน เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ / ผู้บังคับบัญชา มีการ ตรวจสอบและกำกับ ติดตาม ควบคุมอย่างใกล้ชิด โดยให้ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตน ใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	
๔	สิ่งแวดล้อมฯ	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีด พ่นยูงไปใช้ส่วนตัว	ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใส	๑. ไม่มีการควบคุม กำกับ ดูแลจัดเก็บน้ำมัน	๑. จัดให้มีสถานที่เก็บรักษา น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่อง	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
			ของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	เชื้อเพลิงสำหรับเครื่อง ฉีดพ่น	ฉีดพ่น และมีสมุดควบคุมการ เบิกจ่ายสำหรับห้องจัดเก็บ น้ำมันเชื้อเพลิง ๒. จัดทำรายงานการฉีดพ่น และการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ๓. ให้เจ้าหน้าที่/ผู้บังคับบัญชา มีการตรวจสอบและกำกับ ติดตาม ควบคุมอย่างใกล้ชิด	
๕	รายได้	กระบวนการ การให้บริการรับคำร้องขอแก้ไข บัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/บัญชี รายการห้องชุด	ด้านที่ ๒ การประเมินความ เสี่ยงการทุจริตใน ความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่รับคำร้องฯ ไม่ตรวจสอบเอกสารให้ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ ใจ ตรวจสอบคำร้องหรือ เอกสารล่าช้า เพื่อเรียก รับผลประโยชน์	๑. กำหนดให้เจ้าหน้าที่แบบ เอกสารหลักฐาน การ ตรวจสอบข้อเท็จจริงในการ เสนอคำร้องฯ ให้ผู้มีอำนาจ ลงนาม ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตน ใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	
๖	รักษาความสะอาดฯ	โครงการค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปรับปรุง พื้นที่สีเขียว ประจำปีงบประมาณ	ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใส	๑. กระบวนการคัดเลือก ผู้รับเหมาจ้าง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงว่าด้วยการจัดซื้อจัด	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
		พ.ศ. ๒๕๖๖	ของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	๒. ผู้รับจ้างงานอาจ ทำงานล่าช้าและส่งมอบ งานไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	จ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้มีการ บังคับใช้อย่างเคร่งครัด ๒. หัวหน้าหน่วยงานมีการ ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ ดูแล การปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อ กฎหมายอย่างเคร่งครัด	
๗	การศึกษา	การเบิกจ่ายอาหารเช้าและอาหารกลางวัน ของโรงเรียนไม่ถูกต้อง	ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใส ของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ ขาด ประสบการณ์ในการ ดำเนินการ ๒. เจ้าหน้าที่ตั้งใจเบิก ค่าอาหารไม่ตรงกับ ข้อเท็จจริงเพียงเพราะ เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตน	๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในการเบิกจ่าย อาหารเช้าและอาหารกลางวัน ๒. ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่/ ผู้บังคับบัญชา มีการ ตรวจสอบและกำกับ ติดตาม ควบคุมอย่างใกล้ชิด โดยให้ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด ๓. เสริมสร้างคุณ ธรรม จริยธรรม และการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
					เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตน ใน ตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	
๘	การคลัง	กระบวนการตรวจสอบควบคุมพัสดุที่ได้รับ การบริจาค	ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใส ของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ รอบคอบ ประมาท เลินเล่อ ๒. พักดูหาย หรือมีการ นำไปใช้ไม่ตรง วัตถุประสงค์	๑. จัดสถานที่สำหรับเก็บพัสดุ ที่ได้รับการบริจาค ๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุที่ได้ จากการบริจาค และ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๓. หัวหน้าหน่วยงานมีการ ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อ กฎหมายอย่างเคร่งครัด	
๙	เทคนิค	โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีเงื่อนไขจำนวนมาก ผู้ดำเนินงานอาจใช้เป็นข้อต่อรองในการเรียกรับ ผลประโยชน์	ด้านที่ ๒ การประเมินความ เสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ มีจำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเรื่อง ดังกล่าว มีความสนิท สนมกับผู้รับจ้าง และ อาจมีผลประโยชน์ ร่วมกัน	๑. มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเฉพาะ ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้การ จัดซื้อจัดจ้างแก่เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล	

ลำดับ	ฝ่าย	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	กรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (มี ๓ ด้าน)	รูปแบบพฤติการณ์ การทุจริต	มาตรการ/แนวทางการแก้ไข ปัญหาความเสี่ยง	หมายเหตุ
				๓. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมและติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่อง ดังกล่าว	ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด	
๑๐	พัฒนาชุมชนฯ	แผนงานการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ	ด้านที่ ๒ การประเมินความ เสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	เจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวก หรือผู้ประกอบการลัดคิวค่า ขอเพื่อเรียกรับสินบน จากประชาชนหรือ ผู้ประกอบการ	๑. มีการให้บริการตามลำดับ คิวในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๒. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการไปตามขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ถูกต้อง ๓. ปลุกฝังจิตสำนึกในการ ปฏิบัติหน้าที่ราชการอย่าง สุจริตให้กับเจ้าหน้าที่ในสังกัด	

หมายเหตุ : กรอบการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ 1 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558)
- ด้านที่ 2 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ 3 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ