



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ ศก ๗๕๘๐๕/๖๒

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ตามที่ คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้หน่วยงานจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต หรือก่อให้เกิดความขัดกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยในการดำเนินการประเมินความเสี่ยงนั้นจะเป็นไปในรูปแบบที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต , ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ซึ่งต้องมีการกำหนดความเสี่ยงและมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในหน่วยงานนั้น

บัดนี้ คณะทำงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้ดำเนินการประชุมและจัดทำแผนบริการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ และจักได้รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ให้ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

เห็น วัฒนวิไล นิลรัตน์
- เพื่อไม่รบกวน

(นางภริมณัญญา ทองแสง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

คณะทำงาน/เลขานุการ


นางเพลินจิตร์ เบญจจรัส
(หัวหน้าสำนักปลัด)

เห็น รชอนันต์ อนต. โนนคูณ
- เพื่อไม่รบกวน

เห็น ปลัด อบต. โนนคูณ
- เพื่อไม่รบกวน

(นายธณพีร์พิชญ์ ปัทมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ


(นายทองธนา ชื้อสัตย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เห็น ๑๐. กอธำ
- เพื่อไม่รบกวน

เห็น นางก อบต. โนนคูณ
- เพื่อไม่รบกวน

(นายนิรภัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ


(นายอพนันท์ จอมสงัด)
ผู้อำนวยการกองช่าง

แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

๑.การประเมินความเสี่ยงด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√
๒	การสุ่มตรวจสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/สถาน ประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√
๓	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความ จำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความ จำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลง พื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ประกอบการ ก่อนพิจารณา ออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของ การพิจารณา		√
๔	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง		√
๕	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน		√
๖	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติ บุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น		√

2.การประเมินความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การ เรียกรับค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนใน โรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน		√
๒	ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือ จัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกกับ ผลประโยชน์ในภายหลัง		√

๓.การประเมินความเสี่ยงด้าน ความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		√
๒	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		√
๓	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้อหา ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในสวนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		√
๔	คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม		√
๕	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม		√

๔.การประเมินความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย		√
๒	มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม		√

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยง

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	√			
๒	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/สถาน ประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√			
๓	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลา ในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความ จำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมี ความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลง พื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ประกอบการ ก่อนพิจารณา ออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอน ของการพิจารณา	√			
๔	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง	√			
๕	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	√			
๖	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติ บุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น	√			
๗	การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การ เรียกรับค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนใน โรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	√			
๘	ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือ จัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกรับ ผลประโยชน์ในภายหลัง	√			
๙	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	√			
๑๐	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบ ราคาจากผู้ประกอบการจริง	√			
๑๑	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื่อ งาน ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการ ประเมินการราคาในสวนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	√			

๑๒	คณะกรรมการกำกับกิจการจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	√			
๑๓	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	√			
๑๔	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	√			
๑๕	มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม	√			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) คือการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยง ของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนน ความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ได้ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ความเสี่ยงรวม จำเป็น * รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		๑			๒		๒
๒	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		๑			๒		๒
๓	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติ จะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ประกอบการ ก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา		๑			๒		๒
๔	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง		๑			๒		๒
๕	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน		๒			๒		๔
๖	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น		๒			๒		๔
๗	การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกรับค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน		๑			๒		๒

๘	ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	๒	๒	๔
๙	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๑	๒	๒
๑๐	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	๒	๒	๔
๑๑	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้อหา ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในสวนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๒	๔
๑๒	คณะกรรมการกำกับกิจการจ้างที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริงเพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	๒	๒	๔
๑๓	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	๑	๒	๒
๑๔	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการวินัย	๑	๒	๒
๑๕	มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม	๑	๒	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น xรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อถึง ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริการความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ความเสี่ยง ระดับสูง
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์หรือมี ผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/ สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมี การใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นต้องทำการ พิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความ จำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาต เพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ ประกอบการ ก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มี ความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือ แสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกเก็บใน ขั้นตอนของการพิจารณา	ดี	✓		
การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง	ดี	✓		
เรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	ดี	✓		
เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับ บุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับ ใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้า พนักงานท้องถิ่น	ดี	✓		
การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน/การเรียกเก็บค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อ แลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียนจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	✓		

ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	ดี	√		
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	√		
การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	ดี	√		
ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในสวนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	√		
คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	ดี	√		
คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	ดี	√		
ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	ดี	√		
มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคล เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม	ดี	√		

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Centro Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเบี่ยงมาทำแผนบริการจัดการความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ – ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ – ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี - พอใช้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ตารางบริหารความเสี่ยง

๑.การประเมินความเสี่ยงด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	กำหนดให้พนักงาน รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน
๒	การสุ่มตรวจสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	จัดทำแผน และติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตประจำปี
๓	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ประกอบการ ก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา	จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ไว้ที่หน่วยงาน และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณเพื่อให้เจ้าหน้าที่ถือเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติ และประชาชนสามารถเข้าดูได้
๔	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง	จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ไว้ที่หน่วยงาน และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณเพื่อให้เจ้าหน้าที่ถือเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติ และประชาชนสามารถเข้าดูได้
๕	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	จัดทำคู่มือจริยธรรมและจรรยาของ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
๖	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.การประเมินความเสี่ยงในโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๗	การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกรับค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาจริยธรรม และคุณธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณเพื่อสนับสนุนขับเคลื่อนและผลักดันให้เกิดมาตรการแนวทางการดำเนินการ รวมทั้งกำกับติดตามผล เพื่อลดและแก้ปัญหาการทุจริตให้เกิดผลตามเป้าหมายในการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการ
---	--	--

		ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล โนนคูณและจัดทำระเบียบการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการพร้อมทั้ง ประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน
๘	ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือ จัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกรับ ผลประโยชน์ในภายหลัง	จัดทำมาตรการการปฏิบัติหน้าที่ จัดให้ มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับขั้นตอน ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในการ ให้บริการอย่างชัดเจน
๓.การประเมินความเสี่ยงด้าน ความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรภาครัฐ		
๙	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งพร้อมทั้งเปิดเผย ข้อมูลต่อสาธารณะ
๑๐	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบ ราคาจากผู้ประกอบการจริง	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งพร้อมทั้งเปิดเผย ข้อมูลต่อสาธารณะ
๑๑	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การ ออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่ เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการ ราคาในสวนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งพร้อมทั้งเปิดเผย ข้อมูลต่อสาธารณะ
๑๒	คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับ งาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งพร้อมทั้งเปิดเผย ข้อมูลต่อสาธารณะ
๑๓	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการ ประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งพร้อมทั้งเปิดเผย ข้อมูลต่อสาธารณะ
๔.การประเมินความเสี่ยงด้าน การบริหารงานบุคคล		
๑๔	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	ปฏิบัติตามระเบียบการบริหารงานบุคคล โดยเคร่งครัด

๑๕	มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม	<p>๑. ผู้บริหารมีนโยบายในการบริหารงานบุคคลที่มุ่งให้เกิดความโปร่งใส มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระดับคุณภาพของผลงาน</p> <p>๒. จัดทำปรับปรุงเผยแพร่หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้บุคลากรภายในได้รับทราบโดยทั่วกันโดยครอบคลุมประเด็น ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร - การบรรจุแต่งตั้งบุคลากร - การพัฒนาบุคลากร - การประเมินผลการปฏิบัติราชการ - การให้คุณให้โทษและสร้างผลกำลังใจ <p>๓. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต เรื่องวินัยภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดยเป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตรวจสอบและลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าวอย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ รายงาน ข้อมูลสถิติและความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต</p>
----	---	---

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับ	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะ		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์หรือ มีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๒	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานที่ บริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๓	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบ ตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณา ตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมี ความจำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมี การนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลง พื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ ประกอบการ ก่อนพิจารณาออก ใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจ อาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิ ชอบ อาจเรียกเก็บในขั้นตอนของการ พิจารณา	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๔	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๕	เรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๖	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับ บุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้ง ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๗	การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงาน เข้าทำงาน/การเรียกเก็บค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนใน	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		

	โรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน				
๘	ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๙	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๐	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๑	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในสวอนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๒	คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริงเพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๓	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๔	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการวินัย	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		
๑๕	มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างไม่เป็นธรรม	ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวัง	√		

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในช่วงความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

- เกินกว่ายอมรับได้
- เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
- ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

สถานะสีเขียว ยังไม่เกิดแต่เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๑.การกำกับติดตาม กำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องมีการระบุวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวกับการทุจริต การรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนทุกปี ผ่านระบบการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และนำเสนอรายงานผู้บังคับบัญชาตามเวลาที่ต้องการบริหารส่วนตำบลโนนคูณกำหนด
การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานที่บริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นต้องทำการพิจารณาเกิด ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานที่ประกอบการ ก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา	๒.กรณีมาตรการที่มีอยู่ไม่เพียงพอ หรือเพียงพอแต่ไม่มีประสิทธิภาพ หน่วยงานต้องจัดทำแผนปรับปรุงการเพิ่มเติม หากเพียงพอให้ใช้มาตรการที่มีอยู่บริหารจัดการ กรณีมีความเสี่ยงมีระดับสูง ถึงสูงมาก และส่งผลกระทบต่อองค์กรสูง จะนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง	๓ ใช้มาตรการที่มีอยู่ แผนปรับปรุงแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต โดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	๔.กรณีมีความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าเป็นความเสี่ยงที่ควรเฝ้าระวัง ให้ระบุความเสี่ยงนั้นในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้น
เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น	
การเรียนรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกรับค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียนจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	

ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการ แลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	
การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	
ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนด ขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกิดความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในสวนนี้ โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	
คณะกรรมการกำกับที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	
คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกิดความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกเบี้ยประชุม	
ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การ ดำเนินการวินัย	
มีการใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงานบุคคลเอื้อ ประโยชน์ให้พวกพ้องและการประเมินผลการปฏิบัติ ราชการอย่างไม่เป็นธรรม	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ผู้จัดทำ