



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ โทร. ๐-๕๖๗๒-๓๐๒๐ ต่อ ๑๑๕
ที่ พช ๕๑๐๑๒/๔๖๗ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งสำเนาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองการบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ รองนายกองการบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (คนที่ ๑,๒)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (คนที่ ๑,๒)

ตามที่ได้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และขอ
เชิญคณะทำงานเข้าร่วมประชุมหารือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ครั้งที่
๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ซึ่งที่ประชุมมีมติเห็นชอบให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์จัดทำ
มาตรการ/แนวทาง/คู่มือ การดำเนินงานพร้อมทั้งประกาศลงเว็บไซต์หน่วยงาน พร้อมทั้ง แจ้งให้ส่วนราชการใน
สังกัดตรวจสอบรายงานการประชุมดังกล่าว หากมีการแก้ไขให้แจ้งหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๕ วัน นับแต่
วันที่ได้รับหนังสือ ซึ่งมีส่วนราชการที่ขอแก้ไขรายงานการประชุม จำนวน ๒ กองราชการ ได้แก่

๑. กองพัสดุและทรัพย์สิน

- เดิม ณ ห้องรองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ๓ แก้ไขเป็น ณ ห้องประชุม
๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

- เดิม นายสิทธิชัย อินทร์บุญ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ แก้ไขเป็น ตำแหน่ง
เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒. กองสาธารณสุข

- เดิม ลำดับที่ ๘ นายเด่นชัย หนูเกตุ ตำแหน่ง ผอ.รพ.สต.หนองไขว่ แก้ไขเป็น นายเด่นชัย
พุทธา ตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการกลุ่มพื้นที่สุขภาพจังหวัดเพชรบูรณ์

- เดิม ผู้ไม่มาประชุม ลำดับที่ ๓ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข โดยชี้แจงว่า นายวันเฉลิม
เพ่งพินิจ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุข
นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการแก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว
จึงส่งสำเนาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

(นายคมธีริป บุญยเกตุ)

รองนายกองการบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองการบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

นายก.....

รองนายก.....

ปลัดฯ.....

หัวหน้าหน่วย.....

พิมพ์/ทาน.....

สมพล (๕)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ โทร. ๐-๕๖๗๒-๓๐๒๐ ต่อ ๑๑๕
ที่ พช ๕๑๐๑๒/๑๐๓๓ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งสำเนาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดฯ เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้อำนวยการกองทุกกองราชการ
ผู้อำนวยการโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยาคม)

ตามที่ได้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และขอ
เชิญคณะทำงานเข้าร่วมประชุมหารือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ครั้งที่
๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ซึ่งที่ประชุมมีมติเห็นชอบให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์จัดทำ
มาตรการ/แนวทาง/คู่มือ การดำเนินงานพร้อมทั้งประกาศลงเว็บไซต์หน่วยงาน พร้อมทั้ง แจ้งให้ส่วนราชการใน
สังกัดตรวจสอบรายงานการประชุมดังกล่าว หากมีการแก้ไขให้แจ้งหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๕ วัน นับแต่
วันที่ได้รับหนังสือ ซึ่งมีส่วนราชการที่ขอแก้ไขรายงานการประชุม จำนวน ๒ กองราชการ ได้แก่

๑. กองพัสดุและทรัพย์สิน

- เดิม ณ ห้องรองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ๓ แก้ไขเป็น ณ ห้องประชุม
๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

- เดิม นายสิทธิชัย อินทร์บุญ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ แก้ไขเป็น ตำแหน่ง
เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒. กองสาธารณสุข

- เดิม ลำดับที่ ๘ นายเด่นชัย หนูเกตุ ตำแหน่ง ผอ.รพ.สต.หนองไขว่ แก้ไขเป็น นายเด่นชัย
พุทธา ตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการกลุ่มพื้นที่สุขภาพจังหวัดเพชรบูรณ์

- เดิม ผู้ไม่มาประชุม ลำดับที่ ๓ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข โดยชี้แจงว่า นายวันเฉลิม
เพ็งพินิจ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุข
นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการแก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว
จึงส่งสำเนาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

(นายคณิศป บุษยเกตุ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

นายก.....

รองนายก.....

ปลัดฯ.....

หัวหน้าหน่วย.....

พิมพ์/ทาน.....



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตขององค์กร มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำการทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่อย่างไร

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่างๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบของความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ และอิทธิพลท้องถิ่น

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่ทำให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ดังนี้

๑. **โอกาส** แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่ โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. **สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดคุณธรรม จริยธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื่อเป็นคนซื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน มีกระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรู้ว่าเกิด สิ่งที่เคยเกิดขึ้นมาแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

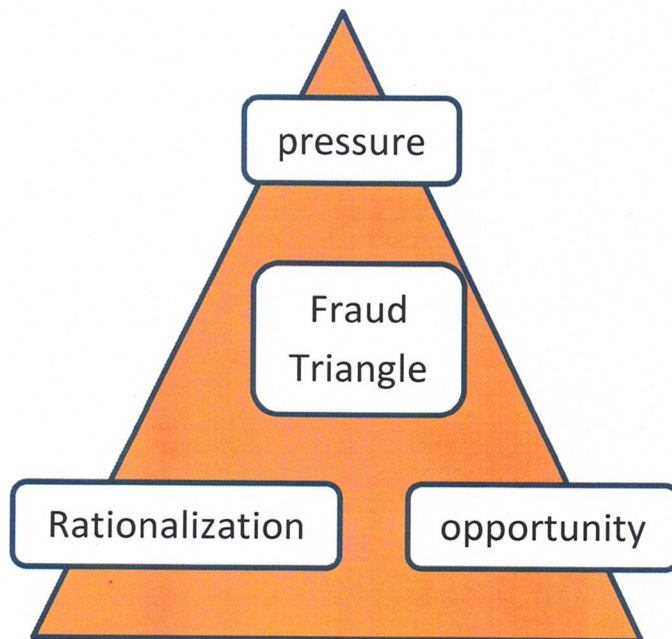
๒. Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแก่นักบริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมี ความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าใน เรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

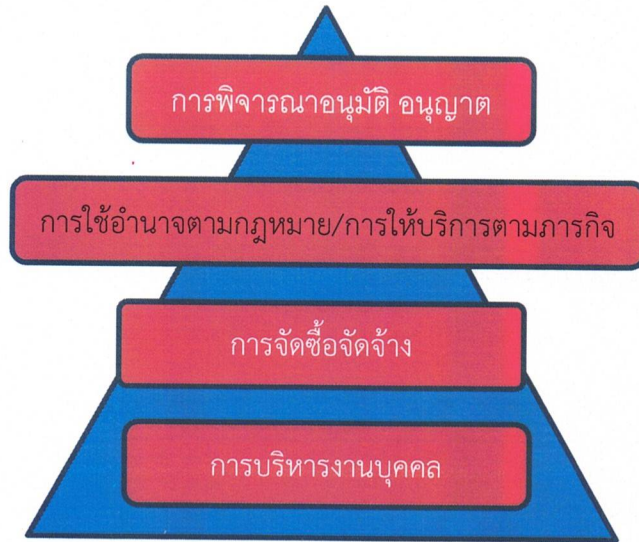
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับ ดูแล ควบคุมภายในขององค์กรมี จุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนจากภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล สามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

ขั้นตอนปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknow Factor
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	/	
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	/	
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	/	
๔. การบริหารงานบุคคล		/

Know Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสูงที่จะเกิดซ้ำ
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

จากตารางขั้นตอนที่ ๑ พบว่า การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เป็น Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ และการบริหารงานบุคคล ได้ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เป็น Unknow Factor หมายถึง ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ได้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางขั้นตอนที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

กระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว (๒)	เหลือง (๓)	ส้ม (๔)	แดง (๕)
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		/		
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		/		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง		/		
๔. การบริหารงานบุคคล	/			

จากการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ตามตารางขั้นตอนที่ ๒ โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ดังนี้

๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ และการจัดซื้อจัดจ้าง สถานะของความเสี่ยงในช่องไฟสีจราจร เป็นสีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ การใช้อำนาจ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์

๒. การบริหารงานบุคคล สถานะของความเสี่ยงในช่องไฟสีจราจร เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีขั้นตอนการปฏิบัติงานหลายขั้นตอนทำให้การปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่ตี้ยากต่อการทุจริต และสามารถควบคุมได้

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ เป็นการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คู่กับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๓-๕

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนที่ไม่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑-๒ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๓- ๕
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๓ - ๕
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer๒User ค่าอยู่ที่ ๓ - ๕
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ - ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

กระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น การเฝ้าระวัง (๕)	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (๕)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๓	๓	๙
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙
๔. การบริหารงานบุคคล	๒	๓	๖

จากตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) สามารถวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ดังนี้

๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๑.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST ซึ่งมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๓

๑.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย และผลกระทบของการใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ค่าอยู่ที่ ๓

๑.๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เท่ากับ ค่าความเสี่ยงรวม ค่าอยู่ที่ ๙

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๒.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST ซึ่งมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๓

๒.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย และผลกระทบของการใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ค่าอยู่ที่ ๓

๒.๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เท่ากับ ค่าความเสียหายรวม ค่าอยู่ที่ ๙

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST ซึ่งมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๓

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบด้านผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอชีย และผลกระทบของการใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ค่าอยู่ที่ ๓

๓.๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เท่ากับ ค่าความเสียหายรวม ค่าอยู่ที่ ๙

๔. การบริหารงานบุคคล

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST ซึ่งมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ พบว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบด้านผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอชีย และผลกระทบของการใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ค่าอยู่ที่ ๓

๓.๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เท่ากับ ค่าความเสียหายรวม ค่าอยู่ที่ ๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ได้นำค่าความเสียหายรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียหาย ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การบริหารงานบุคคล	ดี	ต่ำ (๑-๕)	ค่อนข้างต่ำ (๖-๑๐)	ปานกลาง (๑๑-๑๕)
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๖-๑๐)	ปานกลาง (๑๑-๑๕)	ค่อนข้างสูง (๑๖-๒๐)
	อ่อน	ปานกลาง (๑๑-๑๕)	ค่อนข้างสูง (๑๖-๒๐)	สูง (๒๑-๒๕)

จากตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง พบว่า การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับ ๙ ค่อนข้างต่ำ และการบริหารงานบุคคล อยู่ในระดับ ๖ ค่อนข้างต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง ค่อนข้างต่ำ มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง จากตารางที่ ๔ พบว่า มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ ค่อนข้างต่ำ ได้แก่ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน กระบวนการ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการดำเนินงานขององค์กร	๑. ดำเนินการตามมาตรการที่เกี่ยวข้อง ๒. สอบทานการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการคัดกรองเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป โดยแบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

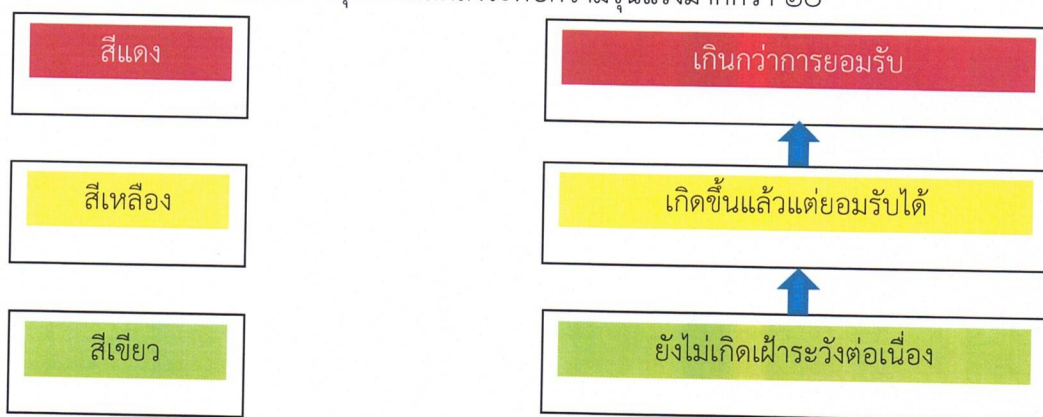
ที่	มาตรการป้องกัน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว (๑-๑๐)	เหลือง (๑๑-๒๐)	แดง (๒๑-๒๕)
	๑. ดำเนินการตามมาตรการที่เกี่ยวข้อง ๒. สอบทานการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต บริการตามภารกิจ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การบริหารงานบุคคล	/ / / /		

ตาราง ๖ ให้อายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๖ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรม/มาตรการเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

/ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

/ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรงน้อยกว่า ๒๐

/ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรงมากกว่า ๒๐



จากตารางที่ ๖ พบว่า สถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว คือ ยังไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม สำหรับการเฝ้าระวังการทุจริตฯ ในครั้งนี้ได้ดำเนินการให้ส่วนราชการในสังกัดจัดทำมาตรการ/คู่มือ เพื่อให้มีการขับเคลื่อนและครอบคลุมทุกกองราชการ

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม แต่ที่ประชุมได้มีการมอบหมายให้ส่วนราชการในสังกัดจัดทำมาตรการ/แนวทาง/คู่มือ การเนินงานพร้อมทั้งประกาศลงเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อให้มีการขับเคลื่อนและครอบคลุมทุกกองราชการ โดยแยกสถานะเพื่อทำการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติมหรือไม่มีก็ได้

จากตารางที่ ๖ สถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว คือ ยังไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติมหรือไม่มีก็ได้ แต่ต้องใฝ่ระวังต่อเนื่อง จึงได้จัดทำระบบความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงการทุจริต	ความเห็นเพิ่มเติม
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๑. ดำเนินการตามมาตรการที่องค์กรกำหนดไว้
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒. สอบทานการดำเนินงานของส่วนราชการ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์
๔. การบริหารงานบุคคล	

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
	/		

จากการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว และได้นำมาจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามตารางที่ ๘ เป็นการสรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต สรุปได้เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗	
หน่วยงานที่ประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
โอกาส/ความเสี่ยง	๑. การใช้จ่ายงบประมาณ ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. การดำเนินงานโครงการก่อสร้าง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน

<p>สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง</p>	<p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p>
<p>ความเสี่ยงการทุจริต ๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การบริหารงานบุคคล</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ๑. ดำเนินการตามมาตรการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑.๑ เจตนาธรมณ์ มาตรการป้องกัน และแนวทางการแก้ไข ปัญหาและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผลประโยชน์ทับซ้อนและ ประพฤติมิชอบ ๑.๒ นโยบายความโปร่งใสและตรวจสอบได้ขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ๑.๓ นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ๑.๔ มาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน ๑.๕ มาตรการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ ๑.๖ มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม ๑.๗ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ๒. สอบทานการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ๒.๑ อำนาจหน้าที่ - กฎหมายจัดตั้ง - พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจาย อำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ - กฎหมายอื่น ๒.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่น - การจัดทำแผนพัฒนาให้ผ่านประชาคมเพื่อสร้างการมี ส่วนร่วม - สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาจังหวัด และยึด หลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี</p>

