



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2562



องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพ
อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี

คำนำ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาล ประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เสนอ โดยมอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะ ฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ ในฐานะเป็นหน่วยงานภาครัฐ จึงเล็งเห็นความสำคัญในการขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต ช่วยยกระดับค่าคะแนน CPI และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ โดยดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริม การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพตติมิชอบได้ โดย ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในการเฝ้าระวังความเสี่ยงจากการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ
มกราคม ๒๕๖๒

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

บทที่

๑

บทนำ

ข้อมูลทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ

โครงสร้างส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ

บทที่

๒

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

บทที่

๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๑ บทนำ

ข้อมูลทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ อยู่ในเขตอำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี โดยครอบคลุมเขตพื้นที่ ๒ ตำบล ได้แก่ ตำบลสีพยาและตำบลบ่อพุ โดยประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง ยุบรวมองค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งมีผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพุยุบรวมกับองค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา ตั้งแต่วันที่ ๙ เดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยใช้ชื่อว่า “องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา” และต่อมาเปลี่ยนชื่อเป็น “องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา – บ่อพุ” โดยประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง เปลี่ยนชื่อองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๔๘ และมีพื้นที่ของแต่ละตำบลเท่ากับ ๙.๔ และ ๓.๖ ตารางกิโลเมตร ตามลำดับรวมเป็นพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุทั้งสิ้น ๑๓ ตารางกิโลเมตร



ตราเครื่องหมาย เป็นรูปรวงกลมขอบเบื้องบนชื่อ “องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา – บ่อพุ” ขอบเบื้องล่างมีข้อความ “อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี” โดยนำสัญลักษณ์ของตำบลสีพยาและตำบลบ่อพุมาจัดทำเป็นตราเครื่องหมาย ซึ่งมีความหมาย ดังนี้

๑. รูปพญานาค ๔ ตัว พ่นน้ำ เป็นที่มาของตำบลสีพยา ต่อมาเรียกเพี้ยนเป็นสีพยา
๒. รูปน้ำตก หมายถึง น้ำตกสีพยา ซึ่งเป็นน้ำตกขนาดเล็ก ที่มีมานานตามประวัติศาสตร์พระบาทสมเด็จพระจุลจอมเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๕ เคยเสด็จประพาส
๓. น้ำพุ เป็นลักษณะของน้ำที่ผุดขึ้นมาจากพื้นดิน ซึ่งเกิดขึ้นในตำบลบ่อพุ
๔. อัญมณี คือ สัญลักษณ์ที่แสดงให้เห็นว่า ในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ มีทรัพยากรธรรมชาติเหล่านี้อยู่

คำขวัญตำบลสีพยา

“น้ำตกมีตำนาน	โบราณสถานน่าศึกษา
ทิวทัศน์งดงามตา	ถ้าสีพยาน่าสดับฟัง
พญายางร่ายปี	ผลไม้พันธุ์ดีมีพร้อมพรั่ง
เรื่องเล่าขานมากมายฟัง	เหมือนดังประวัติฯ สีพยา”

คำขวัญตำบลบ่อพุ

“น้ำพุผุดดิน ถิ่นอัญมณี มากมีผลไม้ มากมายศาสนสถาน สืบสานวัฒนธรรมไทย”

วิสัยทัศน์/พันธกิจ/ยุทธศาสตร์

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สภาพการณ์ในอนาคต ซึ่งเป็นจุดหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา - บ่อพุ มีวิสัยทัศน์ที่ได้แถลงต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา – บ่อพุ และประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา - บ่อพุ ไว้ดังนี้

“ เศรษฐกิจพัฒนา สาธารณูปโภคครบครัน สังคมน่าอยู่ สิ่งแวดล้อมยั่งยืน ”

เศรษฐกิจพัฒนา หมายถึง ภาวะเศรษฐกิจในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีการเจริญเติบโตไม่หยุดนิ่งหรือล่าช้า ประชาชนมีรายได้เพียงพอต่อการเลี้ยงชีพ และประชาชนสามารถพึ่งพาตนเองได้ในทางเศรษฐกิจ

สาธารณูปโภคครบครัน หมายถึง ในพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุมีไฟฟ้าสว่าง เส้นทางคมนาคมดี มีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภคและเพื่อการเกษตรที่เพียงพอ

สังคมน่าอยู่ หมายถึง ประชาชนมีการศึกษาดี สุขภาพดี ได้รับบริการพื้นฐานอย่างทั่วถึง มีความรู้สึกมั่นคงปลอดภัยในการอาศัยในชุมชน รวมทั้งชุมชนมีความเข้มแข็งและประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน

สิ่งแวดล้อมยั่งยืน หมายถึง ชุมชนมีการป้องกันและลดมลพิษ มีการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งมีการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมทางวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่จนถึงรุ่นลูกหลาน

พันธกิจ

พันธกิจ (Mission) ในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นสิ่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา - บ่อพุจะต้องทำ เพื่อให้การพัฒนานำไปสู่วิสัยทัศน์ หรือความต้องการที่จะเป็นในอนาคตข้างหน้า ทั้งนี้ พันธกิจ หรือภารกิจหลักที่องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา - บ่อพุ จะต้องดำเนินการมี ๗ ภารกิจหลัก คือ

(๑) จัดให้มีระบบสาธารณูปโภค ระบบสาธารณูปการ และโครงสร้างพื้นฐานอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

(๒) ส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้เป็นฐานในการพัฒนาในการพัฒนาในทุก ๆ ด้าน

(๓) จัดระเบียบชุมชนและรักษาความสงบเรียบร้อย

(๔) ส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนในด้านต่าง ๆ โดยเน้นการพัฒนาที่ยั่งยืน

(๕) อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพัฒนาให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

(๖) ส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณี อันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

(๗) พัฒนาระบบการบริหารจัดการท้องถิ่น เพื่อให้บริการประชาชนและส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนมากที่สุด ตามหลักธรรมาภิบาล

จุดมุ่งหมายการพัฒนา

(๑) ระบบสาธารณูปโภค ระบบสาธารณูปการ และโครงสร้างพื้นฐานมีมาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

(๒) ยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนให้ดีขึ้น โดยเน้นการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เช่น การส่งเสริมอาชีพ รายได้ การมีงานทำ สุขภาพอนามัย การศึกษาของประชาชน

(๓) ชุมชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน รวมทั้งการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดและสามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างมีความสุขในสังคม

(๔) เศรษฐกิจชุมชนมีความเจริญรุ่งเรืองและมั่นคง

(๕) พัฒนาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติในชุมชน ให้สภาพแวดล้อมเอื้อต่อการดำรงชีวิตของชุมชน และพัฒนาให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

(๖) ส่งเสริมและสืบสานวัฒนธรรมประเพณีของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

(๗) พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นตามระบบประชาธิปไตยมากที่สุด

ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา

จากการรวบรวมข้อมูลและการจัดประชุมประชาคมรวมทั้งการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการตามขั้นตอนของการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ สามารถนำมากำหนดเป็นยุทธศาสตร์ และแนวทางการพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา - บ่อพุ ในอนาคต ๕ ปีข้างหน้า ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายของการพัฒนาเป็น ๗ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนา สาธารณูปโภค สาธารณูปการและโครงสร้างพื้นฐาน

๒. ยุทธศาสตร์ด้านการเสริมสร้างความมั่นคงทางสังคมและพัฒนาคุณภาพชีวิต

๓. ยุทธศาสตร์ด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคมและการรักษาความสงบเรียบร้อย

๔. ยุทธศาสตร์ด้านเศรษฐกิจ การลงทุน และการท่องเที่ยว
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖. ยุทธศาสตร์ด้านศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมืองการบริหารองค์กรสู่การบริหารจัดการที่ดี

โครงสร้างส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ มีภารกิจ อำนาจหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการ ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด อบต.

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

- งานสารบรรณ
- งานบริหารงานบุคคล
- งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล

๑.๒ งานนโยบายและแผน

- งานนโยบายและแผน
- งานวิชาการ
- งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์
- งานงบประมาณ

๑.๓ งานกฎหมายและคดี

- งานกฎหมายและคดี
- งานร้องเรียน ร้องทุกข์และอุทธรณ์
- งานข้อบัญญัติและระเบียบ

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานสุขาภิบาลและรักษาความสะอาด
- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
- งานป้องกันและเฝ้าระวังยาเสพติดและสารเสพติดต่าง ๆ

๑.๖ งานสวัสดิการสังคมและชุมชน

- งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส
- งานส่งเสริมกีฬา
- งานฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพ

๑.๗ งานกิจการสภา

- งานระเบียบ ข้อบังคับการประชุม

- งานการประชุม
- งานอำนวยการและประสานงาน

๑.๘งานทะเบียนพาณิชย์

๒. กองคลัง

๒.๑ งานการเงิน

- งานการเงิน
- งานรับเงิน เบิกจ่ายเงิน
- งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน
- งานเก็บรักษาเงิน
- งานการบัญชี
- งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน
- งานงบเบิกจ่ายเงินและงบทดลอง
- งานงบแสดงฐานะทางการเงิน

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า
- งานพัฒนารายได้
- งานควบคุมกิจการการค้า และค่าปรับ
- งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้

๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี
- งานพัสดุ
- งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์

๓. กองช่าง

๓.๑ งานก่อสร้าง

- งานก่อสร้างและบูรณะถนน
- งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ
- งานข้อมูลก่อสร้าง

๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- งานประเมินราคา
- งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร
- งานออกแบบและบริการข้อมูล

๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค

- งานประสานกิจการประปา
- งานไฟฟ้าสาธารณะ
- งานระบายน้ำ

๓.๔ งานผังเมือง

- งานสำรวจและแผนที่
- งานวางผังพัฒนาเมือง
- งานควบคุมทางผังเมือง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ งานบริหารการศึกษา

- งานบริหารทั่วไป
- งานแผนงานและวิชาการ
- งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- งานการศึกษานอกระบบ และส่งเสริมอาชีพ
- งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน
- งานส่งเสริมประเพณี ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายใน

บทที่ ๒ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากร ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความ เสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการ ทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความ เสี่ยงเพิ่มขึ้นก็จะเป็นความ เสี่ยงที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มี การเตรียมการป้องกันล่วงหน้า ไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมตอบสนองความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการ เพื่าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations) กำหนดให้มีการควบคุมภายในเพิ่มเติม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาพรวมของการ กำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะ ตอบสนองต่อความคาดหวัง ขององค์กรในการป้องกันเพื่าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุม

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ การควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้
- องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร Information and Communication
- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินการต่อไป
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
- องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล monitoring activity
- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ เหมาะสม

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการดังนี้

๑. แก้ไขปัญหาสิ่งที่เคยเกิดขึ้นไม่ให้เกิดซ้ำอีก
๒. เผื่อระวังติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร
๓. ป้องกันหลักเสี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีกทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้อง หลีกเลี่ยงด้วยการปรับ work for ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

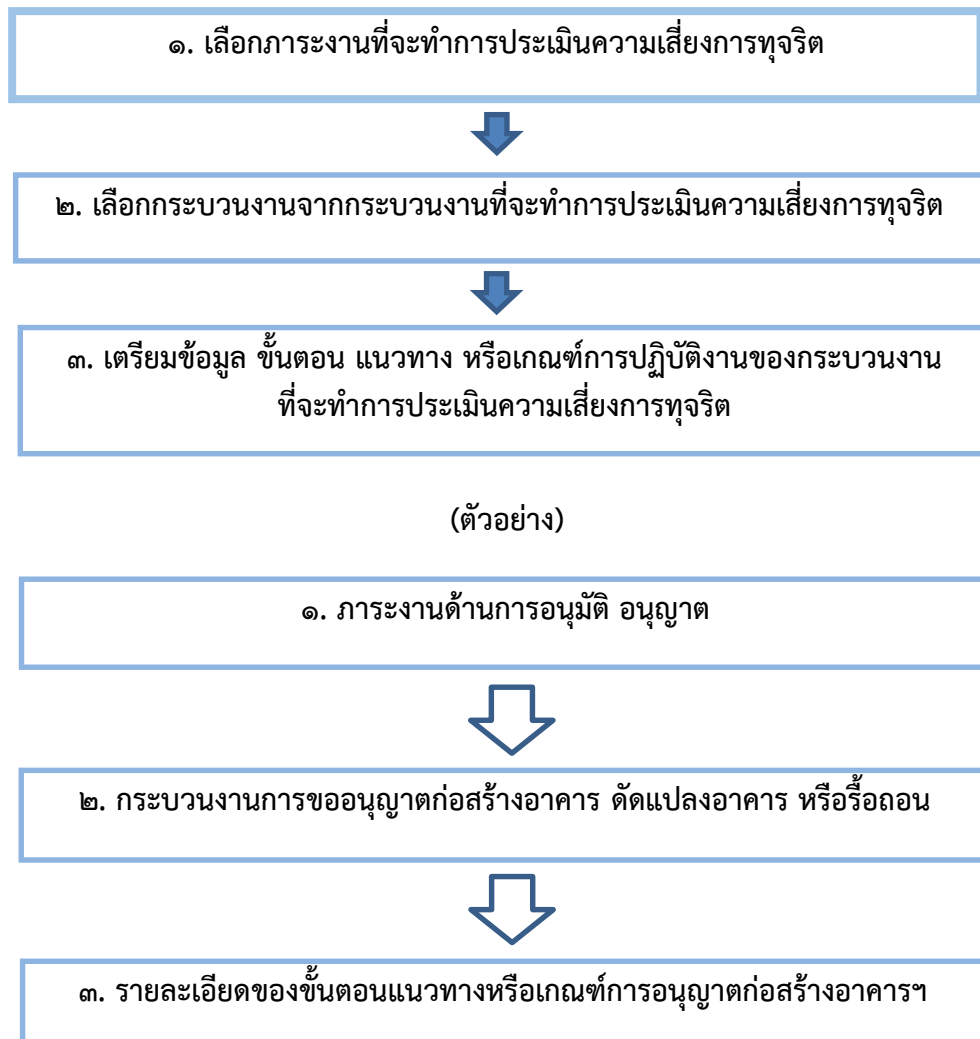
๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านความรับผิดชอบหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. การจัดระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเผื่อระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

การเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยทำการคัดเลือกกระบวนการจากภาระงานที่จะทำการประเมิน ดังนี้ ๑. ภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. ภาระงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง และ ๓. ภาระงานด้านการกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน เมื่อคัดเลือกภาระงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของภาระงานด้านนั้นๆ โดยเฉพาะ ภาระงานที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตสูง และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นลงมือทำตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง



บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสีพยา-บ่อพุ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยได้คัดเลือก กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ภาระงาน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
 ๒. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
 ๓. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการกิจหลักตามอ านาจอหน้าที่ของหน่วยงาน
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อประเมินความเสี่ยงตามขั้นตอน ๔ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒			
ประเมินความเสี่ยงการทุจริตภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		- ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง - เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว) - เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ - ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลาหรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - ใช้ความสัมพันธ์ ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร
	ขั้นตอนหลัก การใช้ดุลยพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		- หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจน เปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ - เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบ ตามช่องว่างของกฎหมาย

หมายเหตุ : Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งเป็นปัญหาพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดการณ์ได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ และ Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหาพฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ ในช่อง Known Factor และ Unknown Factor มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสี เชียว เหลือง ส้ม แดง โดย ระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี มีความหมายสถานะความเสี่ยงตามสี ดังนี้

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

๓. สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม หน้าที่ปกติ

๔. สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ซึ่งไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถก ากับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ าเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสี)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	✓			
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	✓			

หมายเหตุ : โดยสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สี ส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง และสีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตารางที่ ๒ ระดับคะแนนความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจ าเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนหลักที่ส าคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน		๑			๑		๑
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต		๑			๑		๑

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่าจะมีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
	ดี	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕, ๖, ๗, ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง (๙) ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ - ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ - ค่อนข้างต่ำคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

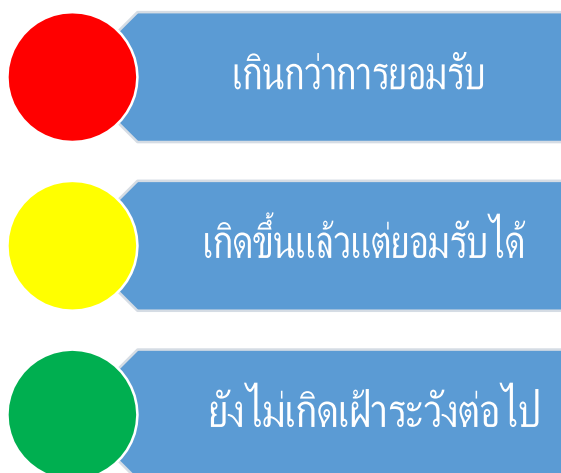
ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	✓		
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	✓		

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

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

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ/ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อท าระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ฝ้าระวังต่อเนื่อง

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม
๑. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์/เอกสารที่ใช้ในการยื่นคำร้องให้ผู้รับบริการทราบ - ขยายช่องทางการให้บริการที่มากขึ้น/สามารถขอรับบริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - ติดประกาศค่าธรรมเนียมในสถานที่ให้บริการ เพื่อให้ผู้รับบริการทราบรายละเอียดเกี่ยวกับเรื่องที่จะดำเนินการ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ให้มีรายละเอียดครบถ้วนถูกต้องทุกกระบวนการงาน - เน้นย้ำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้บริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กรป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน - เชื่อมต่ออุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐาน หรือเพื่อยืนยันตัวตน
๒. การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	- ออกแบบกระบวนการโดยให้เจ้าของเรื่อง ออกตรวจสอบ/ประเมิน พร้อมหัวหน้ากลุ่มงานหรือจัดตั้งเป็นคณะทำงานร่วม - การจัดทารายงาน ต้องลงนามร่วมกันของฝ่ายผู้ยื่นคำขอ และเจ้าหน้าที่ผู้ออกตรวจพร้อมภาพถ่ายการออกตรวจ - นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยในการพิจารณาในการอนุมัติ อนุญาต โดยส่วนราชการสามารถตรวจสอบย้อนกลับการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ได้ ซึ่งจะทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอ้างเหตุที่ไม่ดำเนินการ และเป็นการป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์ - กำหนดแบบฟอร์มการตรวจสอบและคู่มือหลักเกณฑ์ใช้เป็นแนวทางมาตรฐานเดียวกัน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ - ผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้นต้องกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างละเอียดรอบคอบก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาลงนามอนุมัติ อนุญาต - จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต และจัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต - เพิ่มทางเลือกโดยให้บุคคลที่สาม (Third Party) เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ ประเมินและจัดทำรายงานผล

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตาม ขั้นตอน
๗ ของแต่ละสถานะ (สี) อย่างไร เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล
ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยง		
เขียว	เหลือง	แดง
- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การทุจริต - การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การสร้างการมีส่วนร่วม เพื่อ ป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่ มีประสิทธิภาพ กิจกรรมเสริมสร้าง ความตระหนักรู้ด้านการดำเนิน นโยบายต่อต้านทุจริต เป็นต้น		