



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๗๙๐๑๒/ วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งเป็นแผนการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต สร้างความโปร่งใสภายในหน่วยงาน สร้างค่านิยมในการปฏิบัติงาน ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตถ้าเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบในทางลบต่อองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จะไม่มีการทุจริต และประพฤติมิชอบ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อนำไปสู่การกำหนดแนวทางการปฏิบัติ เพื่อลดความเสี่ยงของการทุจริตในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม ตามเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวหนึ่งฤทัย ปะสังติโย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายก อบต.บัวใหญ่

- เพื่อโปรดทราบ

- ๓๖๐๑๒๓๔๕๖๗

(นางประนอม เจริญศรีเศรษฐ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

(นางสาวสุทธกัญญา ชัยศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบั่วใหญ่
อำเภอบั่วใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบั่วใหญ่

**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗**

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อ ประโยชน์ส่วนรวม ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และ รูปแบบ หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัว เงินหรือ สินทรัพย์ก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทาน หรือผลประโยชน์ทางราชการโดยมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อยู่ในระบบในการบริหาร บังคับและ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อภารกิจกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์การ จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม
ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง
และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือ
แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุม
ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎี
สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

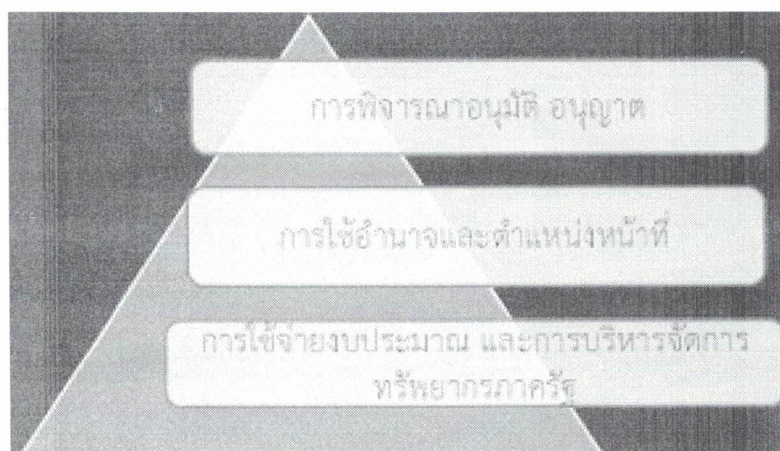


ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ
ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต
ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

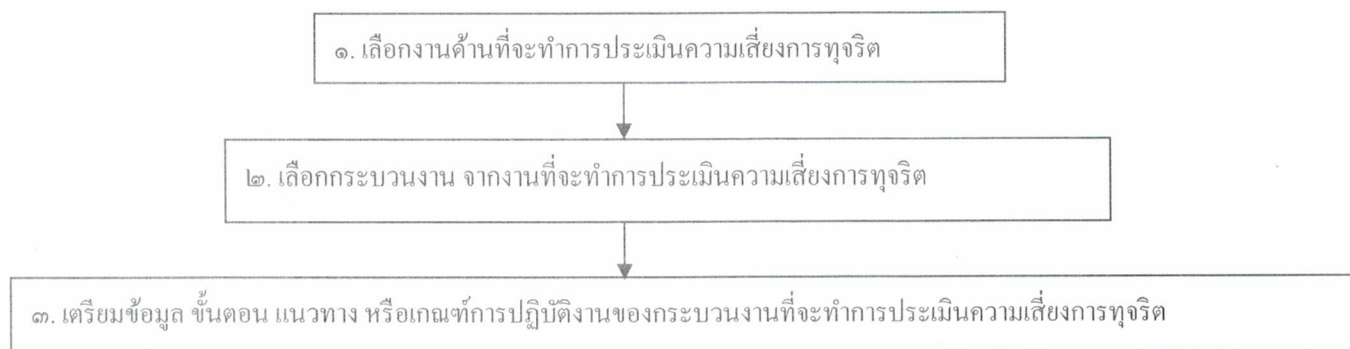


ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

๑. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยง โดยประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๔. รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพัตติมิชอบ

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือการนี้ได้กำหนดขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๔ ด้านดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจละตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องจากนั้นให้ลงมือทำการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วน รายละเอียด แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งใน ขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการ ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และ ในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงใน ภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากใน กระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจ ไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่าง แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงใน เรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ใน ขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกัน หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknwiwn Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาส สูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ -เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนในการออกใบอนุญาต		/
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ในการให้บริการ		/
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง -การจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่สูงเกินจริง		/
๔.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงินการสอบบรรจุพนักงานจ้าง		/

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ -เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนในการออกใบอนุญาต	-	✓	-	-
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ในการให้บริการ	-	✓	-	-
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง -การจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่สูงเกินจริง	-	✓	-	-
๔.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงินการสอบบรรจุพนักงานจ้าง	-	✓	-	-

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการการป้องกันการทุจริตที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรการที่ได้กำหนดไว้ในข้างต้น ดังต่อไปนี้

ผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประเด็น / กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนในการออก ใบอนุญาต	ระดับปานกลาง	จัดทำขั้นตอนและกำหนดระยะเวลา การออกใบอนุญาต พร้อมทั้งกำหนด อัตราค่าธรรมเนียมในการออก ใบอนุญาต ติดประกาศ ณ สำนักงาน ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบัว ใหญ่ และเผยแพร่ประกาศทาง เว็บไซต์	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไป ตามลำดับ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในการ เรียกรับผลประโยชน์ในการ ให้บริการ	ระดับปานกลาง	๑.ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.กิจกรรมประชุมมอบนโยบายแก่ พนักงานส่วนตำบลในการปฏิบัติงาน เพื่อเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมใน การปฏิบัติหน้าที่	๑.ผู้บริหารมีการประกาศนโยบาย No Gift Policy พร้อมทั้งประชุม มอบนโยบายให้คณะผู้บริหารและ พนักงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่สูงเกินจริง	ระดับปานกลาง	กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกฎหมายกำหนด	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกครั้งที่มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ การสอบบรรจุพนักงานจ้าง	ระดับปานกลาง	๑. ประกาศประชาสัมพันธ์การรับสมัครผ่านช่องทางต่างๆ ๒. มีขั้นตอนกระบวนการในการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาบุคคล เข้าปฏิบัติงาน อย่างโปร่งใส เป็นธรรม ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. มีการประกาศประชาสัมพันธ์รับสมัครสอบแข่งขันอย่างโปร่งใส ๒. ไม่มีการเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับสินบนในการสอบบรรจุพนักงานจ้าง



ลงชื่อ
 (นางสาวสุกัญญา ชัยศรี)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่