

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฉ่ง
อำเภออุทุมพร จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระบบราชการส่งผลกระทบต่อประเทศชาติในวงกว้าง ทั้งต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม การเมือง และการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานภาครัฐจะมีการกำหนดนโยบายหรือมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังคงอยู่ โดยเฉพาะภาคราชการที่มักจะถูกมองจากสังคมภายนอกกว่า เป็นส่วนที่มีการเอื้อประโยชน์ต่อการทุจริตคอร์รัปชันสูง เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดแล้วจะมีแต่ ผลเสีย ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ หลายสาเหตุที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้า เสมอ การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้า ส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การ นำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโองนั้น จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับ หนึ่งว่า การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโองจะไม่มี การทุจริตคอร์รัปชัน หรือในกรณีที่พบการทุจริต ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าหน่วยงานหรือองค์กรที่ไม่มี การนำระบบการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบล หนองโองได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโอง
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑-๒
ความหมาย	
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ส่วนที่ ๒ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต อบต.หนองไฉ่	๓-๑๓
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
การระบุความเสี่ยง	
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	
การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	
การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	
ภาคผนวก	
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฉ่	
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	

ส่วนที่ ๑

บทนำ

นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงานในอนาคต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตคอร์รัปชัน หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์ที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโต ไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริงแต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะอาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ ตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ส่วนที่ ๒

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัยรายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก เกิน (๔ ครั้ง) ขึ้นไป
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๓ ครั้ง)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๒ ครั้ง)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๑ ครั้ง)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๑. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใครทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor)

และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย มาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไธสง ได้มีการกำหนดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์ปชั่น หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์กร ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ / กิจกรรม

๑. กิจกรรมการควบคุมการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. กิจกรรมบริหารงานบุคคล

๓. กิจกรรมการตรวจสอบความโปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่

๔. กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor เคยเกิดแล้ว	Unknown Factor โอกาสที่จะเกิด
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ		✓
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า		✓
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่		✓
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น		✓

Know Factor : ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น ๑ หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง
ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน
หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม
หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก
คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้
อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	✓			
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	✓			
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่		✓		
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่าย รวดเร็วขึ้น		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลังที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น

เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้
ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ
ขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตค่าของ SHOULD หมายถึง
มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

เกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลดรายจ่าย เพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒
- เกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็น การอนุมัติ	๒	๒	๔
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียก เงินค่าแรกเข้า	๒	๒	๔
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๓	๖
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้ เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๒	๓	๖

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	๒	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	๒	-
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่	๒	-
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X	X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
 แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไธสง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ด้านการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณา และเสนอความเห็นการอนุมัติ	๑. กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุม ติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการขอรับ บริการของประชาชน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานใช้ ละเอียดชัดเจน และกำชับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทาง เดียวกัน ๓. ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการ ขออนุญาต
๒	ด้านการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	๑. จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และเผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติตามนโยบาย ๒. มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร
๓	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและ ตำแหน่งหน้าที่ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้ เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการปฏิบัติหน้าที่	๑. ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญ และของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ประชาชน ผู้รับบริการแสดงความขอบคุณ หรือเขียนการ์ด อวยพร แทนการให้ของขวัญ
๔	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน เบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
		๓. ผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ตรวจสอบคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง อันจะส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรม ๔. รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตรมาสเสนอผู้บริหารทราบ ๕. ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและส่วนรวม ๖. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน / มาตรการตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ทั้งที่ ตาม มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/ นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการขอรับบริการของประชาชน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานใช้ละเอียดชัดเจน และกำชับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓. ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการขออนุญาต	ด้านการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	✓		
๒	๑. จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และเผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามนโยบาย ๒. มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร	ด้านการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๓	๑. ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ประชาชน ผู้รับบริการแสดงความขอบคุณ หรือเขียนการ์ดอวยพร แทนการให้ของขวัญ	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการปฏิบัติหน้าที่	✓		
๔	๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. ผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ตรวจสอบคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง อันจะส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรม ๔. รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตรมาสเสนอผู้บริหารทราบ ๕. ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและส่วนรวม ๖. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน /มาตรการตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์กับพวกพ้องให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น - มีการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น 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

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑	การทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๒	ด้านการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๓	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดจากการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการปฏิบัติหน้าที่	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๔	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยง ระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตาม ประเมินผล

ตาราง ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็น การอนุมัติ	-	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียก เงินค่าแรกเข้า	-	-
๓	- การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็น ผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการปฏิบัติหน้าที่	-	-
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้ เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพฤตินิยมชอบ ตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เสนอต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การรายงานผลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฉ่ จะดำเนินการรายงานปีละ ๒ ครั้ง (ทุก ๖ เดือนของแต่ละปีงบประมาณ)

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิยมชอบ ตามแผนการประเมินการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฉ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่.....	
หน่วยงานที่ประเมิน	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยง	
ระดับความเสี่ยง	
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงานตามมาตรการ
ผู้รับผิดชอบ	
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	

ภาคผนวก

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฉ่ อำเภออุทุมพร จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ กระบวนการ ที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยงใน การทุจริต	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจมีผล/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม /ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รั้วถนน หรือ เคลื่อนย้าย อาคาร	การเรียกเก็บเงิน ในการออก ใบอนุญาต	- เจ้าหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการ ประกอบ การ พิจารณาและเสนอ ความเห็นการอนุมัติ	- ผลประโยชน์ ทรัพย์สิน หรือสิ่ง อื่นใด เพื่อตอบ แทนในการ พิจารณาอนุมัติ - เจ้าหน้าที่มี ปัญหาทางการเงิน - ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ไว้ว่างใจ	พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม และ กฎกระทรวงที่ เกี่ยวข้อง		✓				๑. กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการ ขอรับบริการของประชาชน แผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงานใช้ละเอียดชัดเจน และกำชับ เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓. ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการ ดำเนินการขออนุญาต	จำนวนเรื่องที่ ร้องเรียน เกี่ยวกับการ เรียกเก็บเงิน ในการออก ใบอนุญาต
๒	การขออนุญาต ประกอบกิจการ ที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ	การเรียกเก็บเงิน ในการออก ใบอนุญาต	- เจ้าหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการ ประกอบ การ พิจารณาและเสนอ ความเห็นการอนุมัติ	- ผลประโยชน์ ทรัพย์สิน หรือสิ่ง อื่นใด เพื่อตอบ แทนในการ พิจารณาอนุมัติ - เจ้าหน้าที่มี ปัญหาทางการเงิน - ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ไว้ว่างใจ	พรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และ กฎกระทรวงที่ เกี่ยวข้อง		✓				๑. กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการ ขอรับบริการของประชาชน แผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงานใช้ละเอียดชัดเจน และกำชับ เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓. ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการ ดำเนินการขออนุญาต	จำนวนเรื่องที่ ร้องเรียน เกี่ยวกับการ เรียกเก็บเงินใน การออก ใบอนุญาต

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ กระบวนการ ที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยงใน การทุจริต	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจมีผล/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม /ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	กิจกรรมการ บริหารงาน บุคคล	การเรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงาน เข้าทำงาน การเรียกเงิน ค่าแรกเข้า	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่า แรกเข้า	เพื่อผลประโยชน์ทรัพย์สิน หรือสิ่งอื่นใด เพื่อตอบ แทนในการเข้าทำงาน	พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหาร งานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒			✓			๑. จัดทำประกาศนโยบายการบริหาร ทรัพยากรบุคคล และเผยแพร่เพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทาง ปฏิบัติตามนโยบาย ๒. มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการ ทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของ บุคลากร	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การทุจริตเกี่ยวกับ การปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากร
๔	กิจกรรมด้าน การสร้างภาพ โปร่งใสของการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจและ ตำแหน่งหน้าที่	การรับของขวัญ ของกำนัลหรือ รับผลประโยชน์ จากการปฏิบัติ หน้าที่	เจ้าหน้าที่เกิดความ ลำเอียงในการ ปฏิบัติหน้าที่ การให้บริการ ประชาชนมีการ เรียกรับผลประโยชน์	- การเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อน โดยการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนผู้รับบริการ เสนอของขวัญ เพื่อเป็น สินน้ำใจ เป็นผลต่อ เจ้าหน้าที่กระทำการอัน มิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้ เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้อง ต่อการปฏิบัติหน้าที่	ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้ หรือการรับ ของขวัญ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๔๔ และ ระเบียบอื่นที่ เกี่ยวข้อง			✓		๑. ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัลจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ ประชาชนผู้รับบริการแสดงความ ขอบคุณ หรือเขียนการ์ดอวยพร แทน การให้ของขวัญ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การทุจริต และ การรับของขวัญ ของกำนัลจากการ ปฏิบัติหน้าที่	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ กระบวนการ ที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยงใน การทุจริต	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจมีผล/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม /ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๕	กิจกรรม กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	การรับผล ประโยชน์จาก ผู้รับเหมาหรือ ผู้รับจ้าง เอื้อ ประโยชน์ให้ เพื่อให้เกิด การเบิกจ่าย รวดเร็วขึ้น	-เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนในการ ปฏิบัติงาน -การปกปิดข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้าง ต่อสาธารณะ หรือ เผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างเข้าไป มีส่วนได้ส่วนเสีย กับผู้ยื่นข้อเสนอ หรือคู่สัญญา	พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖			✓			๑. ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัด จ้าง และระเบียบต่างๆเกี่ยวข้อง โดยผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไป ตามระเบียบ ตรวจสอบคู่สัญญาใน การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันการ เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง อันจะส่งผลให้เกิด ความไม่เป็นธรรม ๒. รายงานและเผยแพร่แผนการ จัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งรายงานการ ดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตร มาสเสนอผู้บริหารทราบ ๓. ผู้บริหารหมั่นกำกับดูแลและ ตรวจสอบการดำเนินการ ๓. ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และส่วนรวม ๔. จัดทำมาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน /มาตรการ ตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียน การทุจริต	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง การเผยแพร่ ข้อมูลผ่านเว็บ ไซต์หน่วยงาน