



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ อต ๗๑๗๐๑ / -

วันที่ ๒๕ ก.ค. ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและประพจน์มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ตามที่ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและประพจน์มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้วนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการป้องกันการทุจริตที่กำหนดไว้ จึงเห็นควรเสนอรายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและประพจน์มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเผยแพร่ผลการดำเนินการดังกล่าวทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันท์ นันท์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบฯ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจรายงาน

(นางปริยาพร สุสุวรรณ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

เลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบฯ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

- เพื่อโปรดทราบ

(นายรักษักดิ์ แก้วรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบฯ

☒ ทราบและพิจารณาแล้ว

(นายคำบุ๋ ดาดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและพฤติกรรมชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุงพัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงาน มีการดำเนินงานที่มุ่งให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและส่วนร่วมเป็นสำคัญและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานนั้น

เพื่อให้การดำเนินการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสร้างระบบราชการที่มีความโปร่งใสและสนับสนุนภาคประชาชนให้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐ ทนต่อสถานการณ์การทุจริตในปัจจุบัน จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๘

นายคำบุ๋ ดำดา

(นายคำบุ๋ ดำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

คำนำ

การสร้างระบบราชการที่มีความโปร่งใสและสนับสนุนภาคประชาชนให้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐ ท้นต่อสถานการณ์การทุจริตในปัจจุบัน คือการแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐและผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

งานนโยบายและแผน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

สารบัญ

หน้า

บทนำ ๑

บทที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒
- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒
- การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร ๒
- กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต ๓
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔
- ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะคำนิยาม ๔
- ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ๕

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

- การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ๘๗
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๙
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix) ๑๐
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk- Control Matrix Assessment) ๑๓
- มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๕
- แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๑๗
- การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ๒๓

บทนำ

๑. ความเป็นมา

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนดดั่งนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index :CPI) สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะเลขานุการ ศปท. จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ขับเคลื่อนผ่าน ศปท. โดยสำนักงาน ป.ป.ท. ได้เริ่มและขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้นมา

โดยมีกรอบแนวความคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่าสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบ และนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาดเป็นที่ยอมรับคือแนวคิดตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) หมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กรซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสถานะธรรมาภิบาล (The Worldwide Governance Indicators (WGI) ของธนาคารโลก (World Bank) ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาก็น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ครอบคลุมแทบทุกด้านได้ ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบที่มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ” โดยดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปีพ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐ แผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสร้างความโปร่งใสมุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของทุกหน่วยงานภาครัฐมีประสิทธิภาพที่ดีจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตลดลง ลดความสูญเสียทางงบประมาณที่เกิดขึ้นกับระบบเศรษฐกิจของประเทศ ประเทศสามารถมีงบประมาณไปพัฒนาสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน ลดต้นทุนในการดำเนินคดี สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนชาวต่างชาติ เสริมสร้างภาพลักษณ์ของประเทศ และยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต(Corruption Perceptions Index : CPI) เนื่องจากคะแนน CPI นั้น เป็นการสะท้อนภาพลักษณ์การทุจริตของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกที่เราไม่สามารถปฏิเสธได้ เพราะคะแนนดัชนี CPI เป็นหนึ่งในเครื่องมือที่กลุ่มนักลงทุนใช้ประเมินความน่าสนใจในการลงทุนของแต่ละประเทศ โดยมองว่าการทุจริตเป็นหนึ่งในปัจจัยที่เป็นต้นทุนหรือเป็นความเสี่ยงในการเข้ามาประกอบธุรกิจ หากประเทศใดมีคะแนนดัชนี CPI ที่สูงย่อมสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของประเทศที่ดีและสร้างความเชื่อมั่น ดึงดูดให้นักลงทุนจากต่างประเทศเข้ามาลงทุนเพิ่มขึ้นอีกด้วย

บทที่ ๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๑.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

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 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๑.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๑.๕ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๔. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๑.๖ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะค่านิยาม

- ประเภทความเสี่ยงการทุจริต



- ศัพท์เฉพาะ ค่านิยาม

ศัพท์เฉพาะ	ค่านิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานใน อนาคต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง(Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิดต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาวามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส(Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ(Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือโอกาสเกิด(Likelihood) และผลกระทบ(Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต(Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

๑.๗ ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริงแต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยในกระบวนการของการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(know Factor และ Unknown Factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
๑. การเรียกรับสินบน ในการขออนุญาต อนุมัติ ต่างๆ		✓
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น		✓
๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ		
๑. การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ		✓
๒. การนำรถส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว		✓
๓. การยืมเงินทดรองจ่ายในการไปราชการและการยืมเงินโครงการต่าง ๆ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่ และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	✓	

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๒.๑. สถานะความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดง สถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแสด : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โดยจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วนใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	ความเสี่ยงระดับต่ำ	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ	สีแดง 
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	สีแสด 

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
๑	การเรียกรับสินบน ในการขอออกใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	✓			
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น		✓		
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการ		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ					
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	✓			
๒	การนำรถส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว		✓		
๓	การยืมเงินทดรองจ่ายในการไปราชการและการยืมเงินโครงการต่าง ๆ		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบลาคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน		✓		

๒.๒.๒.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๓

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง จำเป็น x รุนแรง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑	การเรียกรับสินบน ในการขอออกใบอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑	๒	๒
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	๒	๒	๔
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ				
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของ กำนัล จากการบริการตามภารกิจ	๒	๒	๔
๒	การนำรถส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว	๒	๒	๔
๓	การยืมเงินทดรองจ่ายในการไปราชการและ การยืมเงินโครงการต่าง ๆ	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการ จัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ใน พื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	๓	๒	๖
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๓	๒	๖

๒.๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว กำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้าน ผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๒.๓.๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงใน ช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒.๓.๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทาง ยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการ ตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง -มีการลงหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	-แทบจะไม่มี

ผลกระทบทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๒.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานเลยยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
๑	การเรียกรับสินบน ในการขออนอกใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	ดี	ต่ำ		
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	พอใช้		ปานกลาง	
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ					
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	ดี		ปานกลาง	
๒	การนำรถส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว	ดี		ปานกลาง	
๓	การยืมเงินทดรองจ่ายในการไปราชการและการยืมเงินโครงการต่าง ๆ	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		ปานกลาง	
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบบราคาสินค้าวัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ดี		ปานกลาง	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประเพณีมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ตารางที่ ๕ ตารางแสดงมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. การเรียกรับสินบน ในการขออนุญาต อนุมัติต่างๆ	ปานกลาง	มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน หรือที่ตั้งสำนักงาน	ทุกส่วนราชการ
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	ต่ำ	จัดทำคู่มือประชาชน แผนผังการทำงาน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ติดประกาศอย่างชัดเจน เปิดเผย	ทุกส่วนราชการ
๓. ติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	ต่ำ	มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน หรือที่ตั้งสำนักงาน	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ			
๑. การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	ต่ำ	ประกาศนโยบาย No gift Policy ประชุมประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	ทุกส่วนราชการ
๒. การนำรถส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว	ต่ำ	มาตรการแสดงเจตนาธรรม คุณธรรม และความโปร่งใส	ทุกส่วนราชการ
๓.การยืมเงินทดรองจ่ายในการไปราชการและการยืมเงินโครงการต่าง ๆ	ปานกลาง	ประชุมประจำเดือน	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	มาตรการการควบคุมการเบิกจ่ายนโยบาย No gift Policy/ประชุมประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุสืบทอดสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	ปานกลาง	มาตรการการควบคุมการเบิกจ่ายนโยบาย No gift Policy/ประชุมประจำ เดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	เจ้าหน้าที่พัสดุ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ต่ำ	มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล	งานเจ้าหน้าที่

๒.๕ มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการเฝ้าระวังความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

สถานะสีแดง : กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	สูง มาก	สูง มาก		
๑	ประกาศนโยบาย No gift Policy	(๑) การเรียกรับสินบน ในการออก ใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ (๒) เรียกเก็บเงิน พิเศษจาก ผู้ขอรับ บริการ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ทำงานได้ เร็วขึ้น (๓) ตัดสินบนเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถาน ประกอบการ	การเสนอ ความเห็นไม่เป็น ไปตามลำดับ ขั้นตอนของการ อนุญาต	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ในการปฏิบัติ ตามขั้นตอน	พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวก ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓				มีประกาศ มาตรการรับ เรื่องร้องเรียน การทุจริต การ ตัดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่าน ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือ ที่ตั้งสำนักงาน	ไม่มีการ ร้องเรียน/ ร้องทุกข์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	สูง มาก	สูง สุด		
๒	(๑)จัดทำคู่มือการ ให้บริการประชาชน (๒)มาตรการแสดง เจตนารมณ์ คุณธรรม และความโปร่งใสของ ผู้บริหาร ประมวล จริยธรรมของผู้บริหาร	(๑) การเฝ้าระวัง ผลประโยชน์ หรือ ข้อขัดแย้งของกำนัน จากการบริการตาม ภารกิจ	การเสนอ ความเห็นไม่เป็น ไปตามลำดับ ขั้นตอนของการ อนุญาต	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ในการปฏิบัติ ตามขั้นตอน	พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวก ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓					มีประกาศ มาตรการรับ เรื่องร้องเรียน การทุจริต การ ตัดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่าน ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือ ที่ตั้งสำนักงาน/ แจ้งระเบียบให้ ทุกส่วนราชการ ทราบและถือ ปฏิบัติ	-ไม่มีการ ร้องเรียน/ ร้องทุกข์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง	สูง
						มี	มาก	มาก				สุด
๓	การใช้รถส่วนกลาง	การนำรถส่วนกลาง ไปใช้ส่วนตัว	๑.พนักงานขับรถ หรือข้าราชการ พนักงาน ผู้บริหาร นำรถ ส่วนกลางไปใช้ ส่วนตัวและมีการ เบิกน้ำมันเกิน ความจำเป็น	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด	ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการใช้รถ และรักษา รถยนต์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น		✓				๑. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม อย่างใกล้ชิด และกำกับ อย่างเคร่งครัด ๒.เสริมสร้าง วินัยพัฒนา คุณธรรมและ จริยธรรมของ พนักงานเพื่อ ป้องกันไม่เกิด การทุจริต	-ไม่มีการ ร้องเรียน/ ร้องทุกข์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	กลาง	สูง มาก		
๔	การยืมเงินทดรอง จ่ายในการไป ราชการและการยืม เงินโครงการต่าง ๆ	การปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การรักษา เงิน และการเก็บรักษา เงิน และการตรวจ เงินขององค์กร ท้องถิ่น	๑.ผู้ยืมส่ง สัญญาการยืม เงินกระชั้นชิด ๒.การยืมเงินเกิน ความจำเป็น ๓.ผู้ยืมเงินส่งใช้ เงินยืมล่าช้า	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ อาจดำเนินการ ไม่ทัน ๒.การยืมเงิน และการส่งใช้ เงินยืมไม่เป็นไป ตามระยะเวลา ที่ระเบียบ กำหนด	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	✓				๑.ติดตาม เร่งรัดแจ้ง เตือนให้ส่งใช้ ภายใน กำหนด ๒.จัดทำ ทะเบียนคุม สัญญาเงิน	ร้อยละของ ผู้ส่งใช้เงิน ยืมตาม กำหนดเวลา	

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	สูง มาก	สูง มาก		
๕	อบรมความรู้ กฎหมายเกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง	(๑) การได้รับของ แถม หรือ ผล ประโยชน์จากการ จัดซื้อจัดจ้าง (๒) หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ/ เจ้าหน้าที่พัสดุ ราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้าน ต่างๆ ในพื้นที่และ ตกลงกับร้านค้าที่ คุ้นเคย	การตรวจรับงาน ที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ ผู้มีส่วนได้เสีย	เจ้าหน้าที่ที่เป็น คณะกรรมการ ตรวจรับ พัสดุมีการรับ เงินหรือ ผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	ระเบียบกระทรวง กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓					-แต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจการจ้าง จากตัวแทน ประชาชน หน่วยงานอื่น หรือกองอื่น เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการ จัดทำ รายงาน การประชุม	-แต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจการจ้าง จากตัวแทน ประชาชน หน่วยงานอื่น หรือกองอื่น เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการ จัดทำ รายงาน การประชุม

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	สูง มาก	สูง สุด		
๖		(๑) มีการรับบุคคล ที่เป็นเครือข่าย หรือบุคคลที่ตนเอง ได้รับผลประโยชน์ เข้าทำงาน	-การประเมินผล การปฏิบัติงาน -การสรรหา พนักงานจ้าง	การใช้ดุลยพินิจ ที่ไม่เป็นธรรม ของผู้บังคับ บัญชาไม่คำนึง ถึงในการ ปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหาร งานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒		✓				แต่งตั้ง กรรมการเพื่อ กลั่นกรองการ ประเมินผล งาน/ความดี ความชอบ	-พนักงาน ยอมรับการ ประเมินความ ดี/ความชอบ -ไม่มีการ ร้องเรียน/ร้อง ทุกข์

๒.๖ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๔ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ๔ มาตรการ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวจึงกำหนดตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ ดังนี้

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ มาตรการที่ ๑

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการที่ ๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การเรียกรับสินบนในการขออนุญาต อนุมัติต่าง ๆ ๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น ๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต การตัดสินบน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือบอร์ดประชาสัมพันธ์ ๒. จัดทำคู่มือประชาชน แผนผังการให้บริการ ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ติดประกาศอย่างเปิดเผย ๓. นโยบาย No Gift Policy ๔. ประชุมประจำเดือนวางนโยบาย งดรับ งดให้
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบสวนและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต จำนวนเรื่องของการข้มูลความผิดของหน่วยตรวจสอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	สืบทารวจเอกพิตรพิบูล อุดมวัฒนารักษ์
สังกัด	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพตติมิชอบ มาตรการที่ ๒

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพตติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการที่ ๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเรียกรับสินบน ผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มาตรการควบคุมการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๓. ประชุมประจำเดือนวางนโยบาย งดรับ งดให้ ๔. จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกและการเป็นข้าราชการที่ดี น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต จำนวนเรื่องของการข้มูลความผิดของหน่วยตรวจสอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	สืบทารวจเอกพิตรพิบูล อุดมวัฒนารักษ์ ตำแหน่ง นิติกร
สังกัด	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพตติมิชอบ มาตรการที่ ๓

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพตติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการที่ ๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การได้รับสินบน ของแถม หรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่าง ๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มาตรการควบคุมการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๓. ประชุมประจำเดือนวางนโยบาย งดรับ งดให้
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต จำนวนเรื่องของการข้มูลความผิดของหน่วยตรวจสอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางกฤษณา สีตายา ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ มาตรการที่ ๔

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการที่ ๔	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. ช่วยเหลือพวกพ้อง หรือญาติ ในการเข้ารับการบรรจุ แต่งตั้ง หรือ ๒. เรียกรับสินบนจากบุคคลอื่น เพื่อเอื้อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง รับโอน ย้าย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. จัดให้มีการรับสมัครอย่างเปิดเผย ๒. จัดให้มีประกาศผลการคัดเลือกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้ ๓. ประกาศนโยบายไม่รับเงิน และของขวัญ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๔. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล แก่สาธารณะ ๕. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๖. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดให้มีการรับสมัครอย่างเปิดเผย ๒. ประกาศนโยบายไม่รับเงิน และของขวัญ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๔. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล แก่สาธารณะ ๕. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต และการรับสินบน
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวศรีประภา อภัยพรหม ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล
สังกัด	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี