

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุที่ค้นหาต้นตอต่าง ๆ ที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหาที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เป็นองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริการภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง ๒ มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาทุจริตและประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมิน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้สูงขึ้น ในการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหรือหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณี ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อให้มาตรการระบบหรือแนวทางการในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

การประเมินความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอกอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่มี จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่ม ภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะ เป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Pre-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน 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 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน

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

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

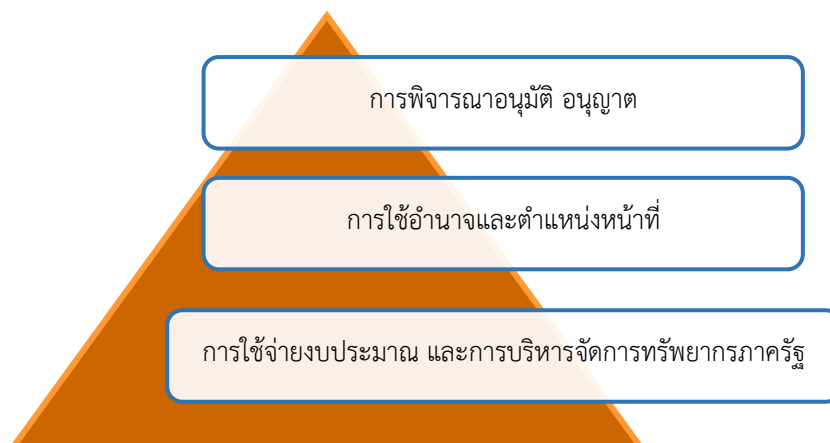
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (Fraud Triangle)

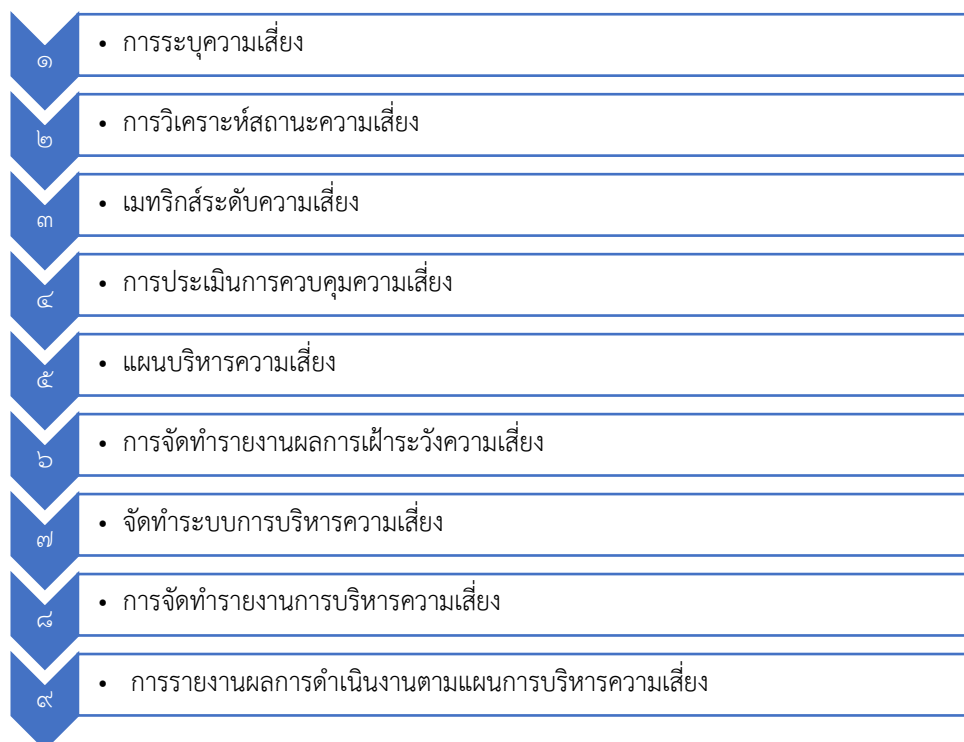


๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็นประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการจัดเก็บรายได้และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



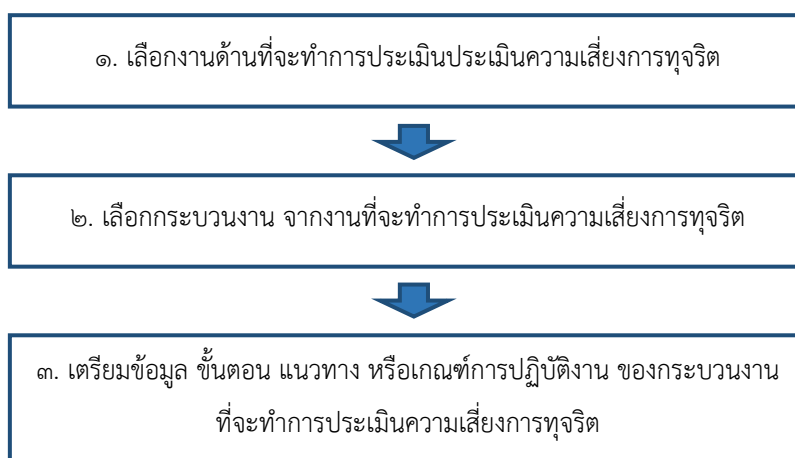
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



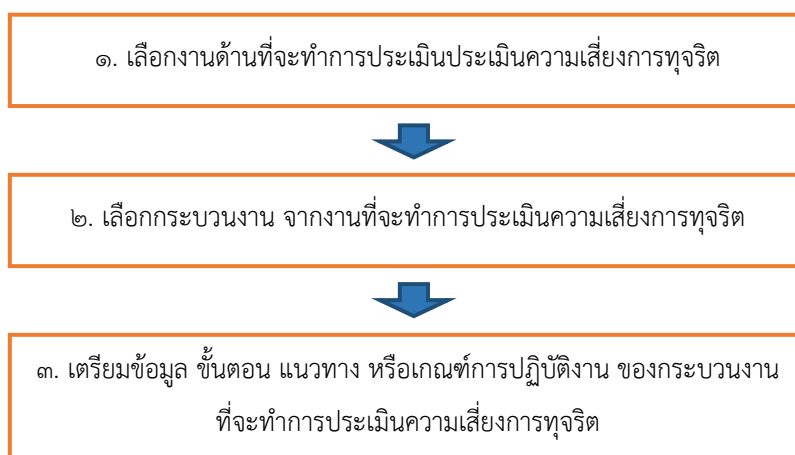
ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องลงมือทำการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยง ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



(ตัวอย่าง)



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อม ประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอน ที่ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงาน ตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่าง ๆ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการ ดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น(คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีต่าง ๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการจัดเก็บรายได้และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่





ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม		✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การเรียกรับผลประโยชน์		✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการจัดเก็บรายได้และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าน้ำประปา		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์ทุจริตที่มีความเสี่ยง การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่าในอนาคตมีโอกาสให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๒ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามประเมินค่าความเสี่ยง คือ สูงมาก ปานกลาง ต่ำ ไม่มีความเสี่ยง โดยระบุสถานะของ ความเสี่ยงในช่องสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียด ดังนี้	
	สถานะสีเขียว ไม่มีความเสี่ยง
	สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับต่ำและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ
	สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	✓	-	-	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์	✓	-	-	-
๓	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าน้ำประปา	✓	-	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามรายสี

- สีเขียว หมายถึง ไม่มีความเสี่ยง
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอช่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒ข

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ อย่างไม่เหมาะสม	๑	๑	๑
๒	การเรียกรับผลประโยชน์	๑	๑	๑
๓	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียม การจัดเก็บค่าน้ำประปา	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสี่เหลี่ยม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUDT	กิจกรรมหรือขั้นตอน
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	๑	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์	๑	-
๓	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าน้ำประปา	๑	-

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	X	-	
การเรียกรับผลประโยชน์	X	-	
การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าน้ำประปา	X	-	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความ เสี่ยง				มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่ให้ เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี ความ เสี่ยง	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก		
๑		การใช้ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการ อย่างไม่ เหมาะสม	เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ให้ออกไป ปฏิบัติ หน้าที่หรือ รับผิดชอบ โครงการมี การเบิก เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ ออกไปใช้ ปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับ มอบหมาย ในแต่ละวัน หรือแต่ละ โครงการ อาจมีความ เสี่ยงที่จะนำ เครื่องมือ หรือวัสดุ อุปกรณ์ไป ใช้อย่างไม่ เหมาะสม และเพื่อ ประโยชน์ ส่วนตัว	ผู้บังคับบัญชา ขาดการ ควบคุมและ ติดตามอย่าง ใกล้ชิดอาจทำ ให้มีการนำ วัสดุอุปกรณ์ ไปใช้งาน ส่วนตัว นอกเหนือจาก งานที่ได้รับ มอบหมาย		<input checked="" type="checkbox"/>					

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี ความ เสี่ยง	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก		
๒		การเรียกรับ ผลประโยชน์	เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ให้ปฏิบัติ หน้าที่ตรวจ ตราความ เป็นระเบียบ เรียบร้อย และบังคับ การใช้เป็น ตามข้อ บัญญัติ อบต. และ กฎหมายอื่น ที่กำหนดให้ เป็นอำนาจ หน้าที่ของ อบต. ใน พื้นที่ ขาด ความรู้ความ เข้าใจใน กฎหมาย และ บทลงโทษ ทางอาญา ทางวินัย ซึ่ง มีโอกาที่จะ มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ สำหรับ ตนเองหรือ ผู้อื่นในขณะ ปฏิบัติหน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายและ บทลงโทษทั้ง ทางอาญา และทางวินัย กรณีมีการ เรียกรับ ผลประโยชน์ สำหรับ ตนเองและ ผู้อื่น ๒. ผู้บังคับบัญชา ขาดการเน้น ย้ำเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ ตามกฎหมาย คำสั่ง และ ระเบียบแบบ แผนของทาง ราชการ	๑. มีประกาศ อบต. หารวไร เรื่อง มาตรการ ป้องกันการให้ หรือรับสินบน ๒. พระราชบัญญัติ ข้าราชการพล เรือน พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๖ ว่าด้วยสินัย และการรักษา วินัยและหมวด ๗ ว่าด้วยการ ดำเนินการทาง วินัย ๓. พระราชบัญญัติ มาตรฐานทาง จริยธรรม พ.ศ. ๒๕๖๒ ๔. มีการ ควบคุม กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ตามลำดับสาย การบังคับ บัญชา	<input checked="" type="checkbox"/>				๑. จัดทำ คู่มือหรือ เอกสารทาง กฎหมายที่ กำหนด บทลงโทษ ทั้งทาง อาญาและ ทางวินัย กรณีมีการ เรียกรับ ผลประโยชน์ สำหรับ ตนเอง และ ผู้อื่น ๒. เวียน แจ้งคู่มือ หรือเอกสาร กฎหมาย ดังกล่าวให้ เจ้าหน้าที่ ทราบ ๓. ประชุม เน้นย้ำ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ ปฏิบัติ หน้าที่ตาม กฎหมาย คำสั่ง และ ระเบียบ แบบแผน ของทาง ราชการ	๑. ความสำเร็จ ในการจัดทำ คู่มือ หรือ เอกสารทาง กฎหมายที่ กำหนด บทลงโทษทั้ง อาญาและ ทางวินัยกรณี มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ สำหรับ ตนเองและ ผู้อื่น (เป้าหมายมี คู่มือหรือ เอกสารฯ) ๒. จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ เรียกรับ ผลประโยชน์ ๓. ประชุม เน้นย้ำ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ปฏิบัติ ตาม กฎหมาย คำสั่งและ ระเบียบแบบ แผนของทาง ราชการอย่าง น้อย เดือน ละ ๑ ครั้ง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความ เสี่ยง				มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่ให้ เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี ความ เสี่ยง	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง มาก		
๓		การยกยอก เงิน ค่าธรรมเนียม มเก็บค่า น้ำประปา	มีเจ้าหน้าที่ จัดเก็บ ค่าธรรมเนียม มเก็บค่า น้ำประปา จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบ ตั้งแต่เริ่มต้น วางแผน เส้นทาง จัดเก็บตาม หมู่บ้าน เตรียม ใบเสร็จรับเงิน รวบรวม เงินรวมทั้ง นำส่งเงิน ล่าช้า	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการ ควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ไว้วางใจ ๒. ขาดการ แบ่งแยก หน้าที่ ระหว่างการ รับเงินและ รวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ มีปัญหาทาง การเงิน	๑. พระราชบัญญัติ ข้าราชการพล เรือน พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๖ ว่าด้วยวินัย และการรักษา วินัยและหมวด ๗ ว่าด้วยการ ดำเนินการทาง วินัย ๒. พระราชบัญญัติ มาตรฐานทาง จริยธรรม พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓. มีการคุม กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ ตามลำดับสาย การบังคับ บัญชา	<input checked="" type="checkbox"/>				๑. ผู้บังคับบัญชา ขามีการ ควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดมี การสอบ ทานและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด ๒. ดำเนินการ จัดหา เจ้าหน้าที่ มาปฏิบัติ หน้าที่เพิ่ม	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การ ยกยอก เงิน

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matix Assessment : ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในค่าของความเสี่ยง อยู่ในระดับค่อนข้างสูงปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ใน ระดับ ต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิด ความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนการบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามอย่างใกล้ชิด ๒. มีการจัดกิจกรรมปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดทำสมุดควบคุมการเบิกวัสดุอุปกรณ์ ๔. ให้หัวหน้างานตรวจสอบการเบิกวัสดุอุปกรณ์ไปใช้และรายงานทุกเดือน หากมีกรณีนำไปใช้ไม่ถูกต้องให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที
๒	การเรียกรับผลประโยชน์	๑. จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนดบทลงโทษทั้งทางอาญาและทางวินัย กรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับตนเองและผู้อื่น ๒. เวียนแจ้งคู่มือหรือเอกสารกฎหมายดังกล่าวให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๓. ประชุมเน้นย้ำเจ้าหน้าที่เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย คำสั่ง และระเบียบแบบแผนของทางราชการ
๓	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการเก็บค่าน้ำประปา	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่ม

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๕ ตามลำดับความมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนนี้ ๕ ซึ่งเปรียบเทียบเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใดโดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๔ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามอย่างใกล้ชิด ๒. มีการจัดกิจกรรมปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดทำสมุดควบคุมการเบิกวัสดุอุปกรณ์ ๔. ให้หัวหน้างานตรวจสอบการเบิกวัสดุอุปกรณ์ไปใช้และรายงานทุกเดือนหากมีกรณีนำไปใช้ไม่ถูกต้องให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	✓			
๒	๑. จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนดบทลงโทษทั้งทางอาญาและทางวินัยกรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับตนเองและผู้อื่น ๒. เวียนแจ้งคู่มือหรือเอกสารกฎหมายดังกล่าว ให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๓. ประชุมเน้นย้ำเจ้าหน้าที่เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายคำสั่ง และระเบียบแบบแผน ของทางราชการ	การเรียกรับผลประโยชน์	✓			
๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่ม	การชักยอกเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าน้ำประปา	✓			

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตการบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะ

ความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในความเสี่ยงต่ำ แต่แก้ไขได้ทันท่วงที

ตามมาตรการ/นโยบายแผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓

✓ สถานะสีส้ม : กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงปานกลาง แต่แก้ไขได้ ตามมาตรการ/นโยบาย/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >๒

- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/

กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดระดับลง ระดับความรุนแรง >๓

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๔ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายยังใช้ไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่ายอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีส้ม Orange)

๗.๓ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๔ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่ายอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีส้ม Orange)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีส้ม)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๔ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การเรียกรับผลประโยชน์	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมการเก็บค่าน้ำประปา	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ไม่มี ความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง สถานะความเสี่ยงต่ำ สีส้ม หมายถึง สถานะความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง ส้ม แดง)			
	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑				
๒				
๓				

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหาร ของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในรายงานตามปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสม
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ออกไปปฏิบัติหน้าที่มีการเบิกเครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ ออกไปใช้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในแต่ละวันอาจมีความเสี่ยงที่จะนำเครื่องมือหรือวัสดุอุปกรณ์ไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามอย่างใกล้ชิด ๒. มีการจัดกิจกรรมปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดทำสมุดควบคุมการเบิกวัสดุอุปกรณ์ ๔. ให้หัวหน้างานตรวจสอบการเบิกวัสดุอุปกรณ์ไปใช้และรายงาน ทุกเดือน หากมีกรณีนำไปใช้ไม่ถูกต้องให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที
ระวางของความเสียหาย	ไม่มีความเสียหาย
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ.....)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	มีรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
ตัวชี้วัด	๑. มีการจัดกิจกรรมปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบการเบิกวัสดุอุปกรณ์ (เป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐)
ผลการดำเนินการ	การรายงานผล ยังมีส่วนที่น้อยมากที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้อย่างไม่เหมาะสม
ผู้รายงาน	นายอรณพ สุวรรณกลาง
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การเรียกรับผลประโยชน์
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจตราความเป็นระเบียบเรียบร้อยและบังคับการใช้เป็นไปตามข้อบัญญัติ อบต. และกฎหมายอื่นที่กำหนด ให้เป็นอำนาจหน้าที่ของ อบต. ในพื้นที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมาย และบทลงโทษทั้งทางอาญา ทางวินัย ซึ่งมีโอกาสที่จะมีการเรียกรับผลประโยชน์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนดบทลงโทษทั้งอาญาและทางวินัย กรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับตนเองและผู้อื่น ๒. เวียนแจ้งคู่มือหรือเอกสารกฎหมายดังกล่าวให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๓. ประชุมเน้นย้ำเจ้าหน้าที่เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย คำสั่ง และระเบียบแบบแผนของทางราชการ
ระวางของความเสียหาย	ไม่มีความเสียหาย
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ.....)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	เวียนแจ้งคู่มือหรือเอกสารกฎหมายดังกล่าวให้เจ้าหน้าที่ทราบ
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์
ผลการดำเนินการ	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายอรณพ สุวรรณกลาง
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การยกยอกค่าธรรมเนียมการเก็บค่าน้ำประปา
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บค่าน้ำประปา จำนวนน้อย โดยได้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มต้นวาง แผนการเก็บเงินแต่ละหมู่บ้าน เตรียมใบเสร็จรับเงิน รวบรวม รวมทั้งนำส่งเงินล่าช้า
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่ม
ระวางของความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้ เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ.....)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	เวียนแจ้งคู่มือหรือเอกสารกฎหมายดังกล่าวให้ เจ้าหน้าที่ทราบ
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับ ผลประโยชน์
ผลการดำเนินการ	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายอรณพ สุวรรณกลาง
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕