



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี
โทรศัพท์ ๐๙๓-๔๗๒-๒๕๐

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญห การทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้าน การ ทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้ เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาดความเสียหายและ ความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานในอนาคตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่ง คสช.ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงาน ของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่ กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริม การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนใน การตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง หน้า

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต
๕. ขอบเขตการประเมินความการทุจริต
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต
๙. ระดับความเสี่ยง
- ๑๐.การประเมินการควบคุมการเสี่ยง
- ๑๑.แผนบริหารความเสี่ยง
- ๑๒.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๑๓.จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๑๔.การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๑๕.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผล คะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๓๖ จากประเทศที่เข้าร่วม ประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมี คะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ประเทศไทยมีแหล่งการประเมินที่คะแนนลดลง ทั้งหมด ๔ แหล่ง การประเมิน คือ GI (๒๒ คะแนน) WEF (๓๗ คะแนน) PERC (๓๘ คะแนน) และ EIU (๓๗ คะแนน) โดยแหล่งการประเมินที่มี คะแนนลดลงมากที่สุด คือ GI (-๒๐ คะแนน) รองลงมาคือ WEF (-๕ คะแนน) ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้อง กับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใดและการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนใน ประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่าง ๆ มากน้อยเพียงใด

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้ดำเนินการตามคำสั่งคณะ รักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบโดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบโดยกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ โดย มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้า ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการ บริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการยังมีการ ทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดจึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของทุก ภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้ให้ ความสำคัญและ ถือเป็นนโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมิน

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีพบ กับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ว่าการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะ เกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการ บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์กรบริหารส่วนตำบลวัดมี มาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติม อีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control Financial Report Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุม ภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การ ควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้า ระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์การ จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

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

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์การมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้ องค์ประกอบ การควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงาน อย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้น ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการ ที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อ บังชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิด ในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคย รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อ การทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การ ทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็น ที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในของ องค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตาม ทฤษฎีสามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



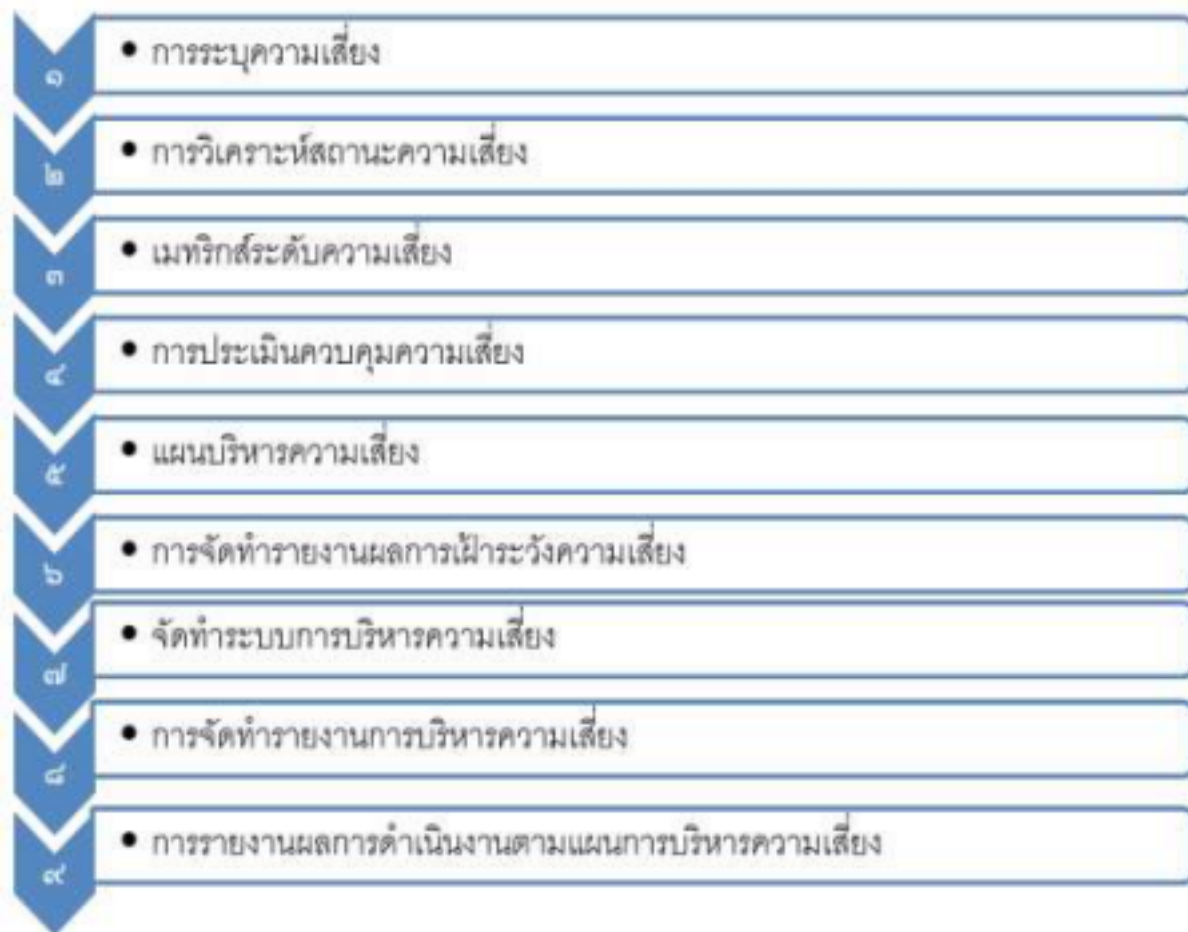
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



การระบุความเสี่ยง
การประเมินความการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลวัด อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	<p>การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์</p> <p>- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	/	
๒	<p>การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุ อุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน</p>	/	
๓	<p>การยกยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อยโดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผนการจัดเก็บนอกสถานที่เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและ นำส่งเงินล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน</p>	/	

หมายเหตุ : Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑.การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น		/		
๒. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุอุปกรณ์ ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน		/		
๓. การยักยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน น้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผนการจัดเก็บ นอกสถานที่ เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงินล่าช้า ทำให้ ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน		/		

หมายเหตุ :

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการ ระวัง	ระดับความ รุนแรง ของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
๑.การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การ บำรุงรักษา -การใช้รถยนต์เกิดความชำรุด เสียหาย เร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบบำรุงรักษา รถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่ สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒	๒	๔
๒.การนำทรัพย์สินของราชการไป ใช้ ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางราย นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ ส่วนตัวที่บ้าน	๒	๒	๔
๓. การยกยอกเงินค่าขยะ ค่า น้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการ จัดเก็บค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บ นอกสถานที่ เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงิน ล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออก ใบเสร็จรับเงิน	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลวัดได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการ ประเมินควบคุม

การทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝ่า ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทาง การเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่ม เกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง สูง
๑.การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น	พอใช้		/	
๒. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุ อุปกรณ์ ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	พอใช้		/	
๓. การยกยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่า ขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน น้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บ นอกสถานที่ เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงินล่าช้า ทำให้ ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	พอใช้		/	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง
๒	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	๑.จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม
๓	การยกยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าขยะ ค่า น้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่เตรียม ใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงิน ค่าเข้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการ ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑.ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และ ให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบ แจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบ	/		
๒	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของ ทาง ราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการ แยกแยะประโยชน์ส่วนตน และประโยชน์ ส่วนรวม	๑. ห้องเก็บพัสดุมีสำหรับเก็บ พัสดุ ไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบ หรือ รับรู้ถึงวิธีการในการขอ ยืมใช้ ทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น	/		
๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และ ติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดและ กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุม อย่างใกล้ชิดไว้วางใจ ๒. ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ ระหว่าง การรับเงินและ รวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน	/		

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความ เสี่ยงของขั้นตอน
ที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
เพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง) : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม
ที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ ได้ผล
ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเหนือตนขึ้นไปรับทราบ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p>	/		
<p>๑. ห้องเก็บพัสดุมีที่สำหรับเก็บพัสดุไม่เพียงพอ</p> <p>๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม</p>		/	
<p>๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่าง ใกล้ชิดไว้วางใจ</p> <p>๒. ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่าง การ รับเงินและรวบรวมเงิน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด</p>	/		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบล ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อ ไม่เกิดทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑		๑. การใช้รถยนต์ ของหน่วยงาน และ การ บำรุงรักษา	- การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑.ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับ รถทุกคัน รับผิดชอบบำรุง ดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้ งาน ได้อยู่เสมอ หาก เกิดเหตุ ชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้น เหนือตนขึ้นไป รับทราบ					/				๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละ คันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบฟอร์ม การขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ ใช้รถยนต์
๒		๒. การนำ ทรัพย์สิน ของ ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ ลูกจ้างบางรายนำวัสดุ อุปกรณ์ของ สำนักงาน ไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	๑. ห้องเก็บพัสดุมีที่ สำหรับ เก็บพัสดุไม่ เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการ ใน การขอยืมใช้ทรัพย์สิน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น					/				๑. จัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินของทาง ราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกใน การแยกแยะ ประโยชน์ส่วน ตน และประโยชน์ ส่วนรวม	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ นำ ทรัพย์สิน ไป ใช้ ส่วนตัว
๓		๓. การยักยอกเงิน ค่าขยะค่า น้ำประปา ค่า ภาษี ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ เกี่ยวกับ การจัดเก็บค่าขยะ ค่า น้ำประปา ค่า ภาษี ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง จำนวน น้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่ เริ่ม วางแผน การจัดเก็บนอก สถานที่ เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่ง เงิน สำเข้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ ออกใบเสร็จรับเงิน	๑. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด ไว้วางใจ ๒. ขาดการ แบ่งแยกหน้าที่ ระหว่าง การรับเงินและ รวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน					/				๑. ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดและ กำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ ยักยอกเงินค่า ขยะ ค่า น้ำประปา ค่า ภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุ ถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปรับทราบ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	การใช้รถส่วนกลาง เป็นไปเพื่อ - เพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการหรือปฏิบัติหน้าที่ พนักงานขับรถหรือผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถส่วนกลางต้องยื่นแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการใช้รถยนต์
ผลการดำเนินงาน	เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ผู้รายงาน	นายปฏิพัทธ์ ปาละสัน
สังกัด	องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๓ มกราคม ๒๕๖๖

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุ ถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	มาตรการป้องกันกรณีการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑.ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ พนักงาน อบต.วัด นำวัสดุ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานต่างๆ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ๒.การให้ยืมทรัพย์สินของทางราชการ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้น ๓.การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำหลักฐานเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลความจำเป็นและสถานที่ที่จะนำพัสดุไปใช้และกำหนดเวลาส่งคืน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินไปใช้ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	-เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ผู้รายงาน	นายปฏิพัทธ์ ปาละสัน
สังกัด	องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุ ถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การยกยอกเงินค่าชยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าชยะ ค่า น้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่ เตรียม ใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงินล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหายและไม่ออกใบเสร็จรับเงิน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไว้วางใจ ๒. ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการรับเงินและรวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ไปช่วยราชการด้านการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเพิ่มเติม
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการยกยอกเงินค่าชยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายปฏิพัทธ์ ปาละสัน
สังกัด	องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖