



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤตินิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี
โทรศัพท์ ๐๗๓-๔๗๒-๒๕๐

คำนำ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาดความเสียหายและ ความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงานในอนาคตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่ง คสช.ที่ ๖๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงาน ของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่ กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริม การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนใน การตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดใต้จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง หน้า

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริต
๙. ระดับความเสี่ยง
๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
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 องค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะ รักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบโดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบโดยกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ โดย มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้า ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริต ประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการ บริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการยังมีการ ทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลจึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของทุก ภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลได้ให้ ความสำคัญและ ถือเป็นนโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมิน

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีพบ กับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

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

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดมี มาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน 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 ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การ ควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- 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 ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

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

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- 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 สิ่งที่มีประวัติดูแลแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

○ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อ บังคับงานเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

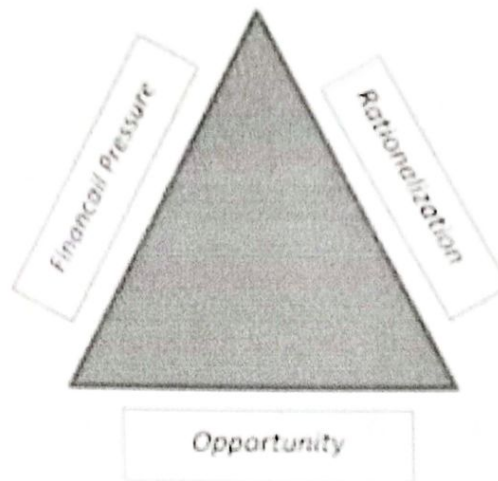
○ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคย รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อ การทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การ ทุจริตเข้ามาได้อีก

○ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็น ที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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

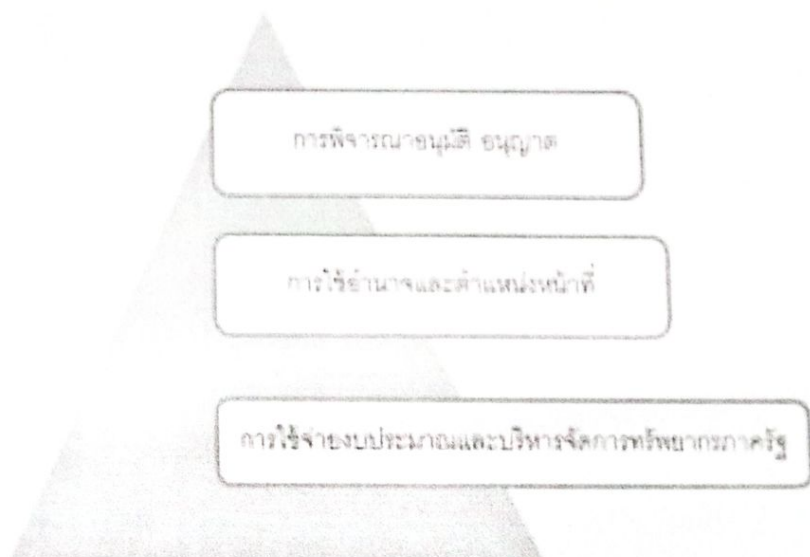
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง
การประเมินความการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลวัด อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความรอบคอบบำรุงรักษา รถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในการะหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	/	
๒	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำ วัสดุ อุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	/	
๓	การยกยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่า ขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อยโดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่เตรียมใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและ นำส่งเงินล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ ออกใบเสร็จรับเงิน	/	

หมายเหตุ : Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์
ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

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

หมายเหตุ :

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการ ประเมินควบคุม

การทุจริต จะมีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝ่า ระวังในสภาพปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่ม เกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง สูง
๑.การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	พอใช้		/	
๒. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุ อุปกรณ์ ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	พอใช้		/	
๓. การยักยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน น้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผนการจัดเก็บ 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	<p>การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคลนั้น 	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง</p>
๒	<p>การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่/พนักงาน/ลูกจ้างบางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน 	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม</p>
๓	<p>การยักยอกเงินค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าขยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่เตรียม ใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงิน ล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน 	<p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑. ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือน และ ให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบ แจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเหนือ ตนขึ้นไปรับทราบ	/		
๒	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการ แยกแยะประโยชน์ส่วนตน และประโยชน์ ส่วนรวม	๑. ห้องเก็บพัสดุมีที่สำหรับเก็บ พัก 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 เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้น 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
๑. ผู้บริหารได้กล่าวกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเหนือตนขึ้นไปรับทราบ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง	/		
๑. ห้องเก็บพัสดุมีที่สำหรับเก็บพัสดุไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม		/	
๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่าง ใกล้ชิดไว้วางใจ ๒. ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่าง การ รับเงินและรวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	/		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสียหาย
การประเมินความเสียหายขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดประจักษ์งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/ การขับเคลื่อนงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสียหาย						มาตรการป้องกัน เพื่อ ไม่ให้เกิดทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง		
๑		๑. การใช้รถยนต์ส่วนตัวของหน่วยงาน และ การบำรุงรักษา	- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับ รถทุกคันรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้อยู่เสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปรับทราบ					/			๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละ คันให้ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	จำนวนเรื่องร้องเรียนการใช้รถยนต์
๒		๒. การนำทรัพย์สิน ของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่พนักงาน/ ลูกจ้างบางรายนำวัสดุ อุปกรณ์ของ สำนักงาน ไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน	๑. ห้องเก็บพัสดุที่มีสำหรับ เก็บพัสดุไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้วิธีการ ใน การขอยืมใช้ทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น					/			๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะ ประโยชน์ส่วน ตน และประโยชน์ส่วนรวม	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สิน ทรัพย์สิน ไป ใช้ ส่วนตัว
๓		๓. การซื้อขายที่ดิน ค่าของค่า น้ำประปา ค่า ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	- เจ้าหน้าที่ได้รับผิดชอบที่ดิน การจัดเก็บค่าของ ค่า น้ำประปา ค่า ภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๓๐๐ โฉนดได้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่ม วางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่ เสร็จสิ้นเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงิน ค่าเข้า ให้ถึงมือเสร็จเรียบร้อย และนำ ออกใบเสร็จรับเงิน	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไว้ว่าใจ ๒. ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างการรับเงินและรวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน					/			๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและ กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการ ยักยอกเงินค่าของ ค่า น้ำประปา ค่า ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุ ถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ต่อเนื่อง 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	๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

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	มาตรการป้องกันการฉ้อโกงการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๑. ห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ พนักงาน อบต. วัสดุ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานต่างๆ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ๒. การให้ยืมทรัพย์สินของทางราชการ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้น ๓. การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำหลักฐานเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลความจำเป็นและสถานที่ที่จะนำพัสดุไปใช้และกำหนดเวลาส่งคืน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินไปใช้ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	-เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ผู้รายงาน	นายปฏิพัทธ์ ปาละสัน
สังกัด	องค์การบริหารส่วนตำบลวัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุ ถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การยกยอกเงินค่าชยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าชยะ ค่าน้ำประปา ค่าภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนน้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผน การจัดเก็บนอกสถานที่ เตรียม ใบเสร็จรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน รวบรวมและนำส่งเงินล่าช้า ทำให้ใบเสร็จสูญหาย และไม่ออกใบเสร็จรับเงิน
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	๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗