



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหการทุจริตอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
๙. ระดับความเสี่ยง	๖
๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
๑๑. แผนบริหารความเสี่ยง	๙
๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๐
๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๔. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๑๕. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๓

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหมได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและหลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร ภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน การพิจารณาความเสี่ยง การกำหนดประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

๓. ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานรับผิดชอบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำหับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน Post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ 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 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมความควบคุม (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 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive sinvci'dffyo sinvci'dffyosinvci' หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

การจัดซื้อจัดจ้าง

การบริหารงานบุคคล

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identification

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเรื่องการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงความทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในเรื่องการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเรื่องการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆแลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต		✓
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆเพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น		✓
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา - การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย		✓

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
๔.การบริหารงานบุคคล - เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

- สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ
- สถานะสีส้ม** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง	สถานะสีเขียว	สถานะสีเหลือง	สถานะสีส้ม	สถานะสีแดง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต	✓			
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณา ดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น	✓			

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง	สถานะสีเขียว	สถานะสีเหลือง	สถานะสีส้ม	สถานะสีแดง
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>- การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย</p>	✓			
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย</p>	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต</p>	๑	๓	๓
<p>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น</p>	๑	๓	๓

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>- การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย</p>	๒	๓	๖
<p>๔.การบริหารงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย</p>	๑	๓	๓

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและ หรือผลประโยชน์ใดๆ แลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือ การอนุญาต</p>	พอใช้	✓		
<p>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและ หรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตาม กฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสาร ไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่ เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้น พิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อน ตน เป็นต้น</p>	ดี	✓		
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือ ผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความ เกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือ ผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใด อย่างหนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>- การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็น ญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย</p>	ดี	✓		
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและ หรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย</p>	พอใช้	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลา การอนุมัติหรือการอนุญาต	-จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนกำหนดแผนผังขั้นตอน เอกสารประกอบการขออนุญาต อัตราค่าธรรมเนียม ระยะเวลาการพิจารณาให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานและประชาชนได้รับทราบ -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้พิจารณาอนุญาต ภายในกรอบเวลาตามกฎหมาย
๒	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอ บางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการ ตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการราย ก่อนตน เป็นต้น	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนว เดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำ ขอ
	-การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะ เป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ใน สังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความ เกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้ -การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อ แลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา - การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติ หรือเป็นร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย	- ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติตาม มาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริต - ออกคำสั่งมาตรการและแนวทางการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน
	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อ แลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนกำหนด แผนผังขั้นตอนเอกสารประกอบการ ขออนุญาต อัตราค่าธรรมเนียม ระยะเวลาการพิจารณาให้ละเอียด ชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานและประชาชนได้รับทราบ -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ พิจารณาอนุญาตภายในกรอบเวลา ตามกฎหมาย	การเรียกรับทรัพย์สินและ หรือผลประโยชน์ใดๆ แยก กับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการ อนุมัติหรือการอนุญาต	✓		
๒	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียด ชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติ ให้เป็นแนวเดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอ เรื่องตามลำดับค่าขอ	การเรียกรับทรัพย์สินและ หรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อ ละเว้นการปฏิบัติตาม กฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ ขอบางรายที่เอกสารไม่ ถูกต้องครบถ้วน/การ ให้บริการตามภารกิจที่เอา เปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณา ดำเนินการก่อนผู้มารับ บริการรายก่อนตน เป็น ต้น			

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	<p>- ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริต</p> <p>- ออกคำสั่งมาตรการและแนวทางการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	<p>- การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำใ้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>- การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>- การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย</p>	✓		
๔	<p>- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>	<p>การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย</p>	✓		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ /นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าที่การยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แลกับการออกอนุมัติ อนุญาต หรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามคู่มือสำหรับประชาชนและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	✓		
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ -เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	✓		

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>-เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>- การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้เห็นแก่ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด หรือเห็นแก่พวกพ้องให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผย คำนึงถึงประโยชน์ของราชการ ตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p>	✓		
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย</p>	<p>กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดีไม่เห็นแก่ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด</p>	✓		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต ทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องหรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต	-	-
๒	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น	-	-
๓	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้ -การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่งจากคู่สัญญา - การจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย	-	-
๔	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินการ	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆแลกกับการออกอนุมัติ อนุญาต ทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องหรือการไม่ประวิงเวลาการอนุมัติหรือการอนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	๑.มีการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆแลกกับการออกอนุมัติ อนุญาตที่ไม่ถูกต้อง ๒.มีการประวิงเวลาการออกอนุมัติหรืออนุญาตทั้งที่ผู้ขอได้ปฏิบัติถูกต้องเพื่อรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ
มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒.จัดทำคู่มือประชาชนให้ครอบคลุมทุกงานบริการและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้กรอบของคู่มืออย่างเคร่งครัด
สถานะของการ ดำเนินการจัดความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	จัดทำคู่มือประชาชนเผยแพร่ทางเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน
ตัวชี้วัด	จำนวนครั้งของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์เกี่ยวกับการขอ อนุมัติหรืออนุญาต

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินการ	การเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆเพื่อละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น อนุญาตให้ผู้ขอบางรายที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน/การให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น เช่น นำเรื่องขึ้นพิจารณาดำเนินการก่อนผู้มารับบริการรายก่อนตน เป็นต้น
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	๑.มีการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆแลกกับละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ๒.มีการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆเพื่อให้บริการตามภารกิจที่เอาเปรียบผู้รับบริการรายอื่น
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	๑.ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒.เสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ครอบคลุมทุกงานบริการและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้กรอบของคู่มืออย่างเคร่งครัด
สถานะของการดำเนินการ จัดความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่และประชาชนทั่วไปทราบ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัด	จำนวนครั้งของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์เกี่ยวกับการขอ อนุมัติหรืออนุญาต

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการการจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินการ	การเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	<p>๑. มีการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ความเกรงอกเกรงใจแก่ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>๒. มีการเรียกรับทรัพย์สินและหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่าง หนึ่งจากคู่สัญญา</p> <p>๓. มีการจัดซื้อพัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือเป็นร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย</p>
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ออกคำสั่ง มาตรการและแนวทางการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อย่างใดๆ</p> <p>๓. กำชับให้ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
สถานะของการดำเนินการ จัดความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	<p>๑. จัดทำมาตรการจัดการข้อร้องเรียนการทุจริตและจัดทำประกาศมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) และประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ อบรม ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. เสริมสร้างการรับรู้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สร้างความตระหนัก ย้ำเตือนในที่ประชุม ทุกๆครั้งที่มีการประชุม</p> <p>๔. กำชับให้ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
ตัวชี้วัด	จำนวนครั้งของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการบริหารงานบุคคล
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินการ	การเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ในงานบริหารงานบุคคล เช่นการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	การเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ เพื่อแลกกับการประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	<p>๑.ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.ออกคำสั่ง มาตรการและแนวทางการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลเพื่อป้องกันการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อย่างใดๆ</p> <p>๓.กำกับให้ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
สถานะของการดำเนินการ จัดความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	<p>๑.เสริมสร้างการรับรู้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สร้างความตระหนัก ย้ำเตือนในที่ประชุม ทุกๆครั้งที่มีการประชุม</p> <p>๒.กำกับให้ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
ตัวชี้วัด	จำนวนครั้งของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๙ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ
๖. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๗. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๘. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๙. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส