



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู โทร. ๐๔๒-๔๙๐๔๒๒

ที่ นก.๗๔๙๐๑/..... วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

## เรื่องเดิม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)” โดยตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้รับมอบหมายให้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นการกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบ่อย นอกจากนี้ ยังนำผลการประเมินจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานนี้มาจัดทำแผน เพื่อกำหนดเป็นแนวทางในการป้องกันการทุจริตของ อบต.ศรีชมภู เพื่อบรรลุเป้าหมาย ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ทั้งนี้ ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบ

## ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อจะได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งเผยแพร่ทางช่องทางประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู เพื่อให้ประชาชนทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพูนทรัพย์ ศรีวิลัย)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

/ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

---

พ.จ.ท.



(ณัฐวัชรชัย วันโนนาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

---



(นายศุภวัฒน์ สหะจิตตา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

---



(นายทรงกช ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
อำเภอชัยพิสัย จังหวัดบึงกาฬ

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดความแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการลดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภูเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู จึงจัดทำประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๙ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

ตุลาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
๗.๑ การระบุความเสี่ยง	๕-๖
๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๘-๙
๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๐-๑๑
๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๒-๑๓
๗.๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๔
๗.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๕
๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๖
๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๗
๗.๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างปี	๑๘

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๙**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ**

**๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง**

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสพกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post – decision

**๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อกำกับ ดูแล
- 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 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

## ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบคุณรูปภาพจาก Internal Audit

## ๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

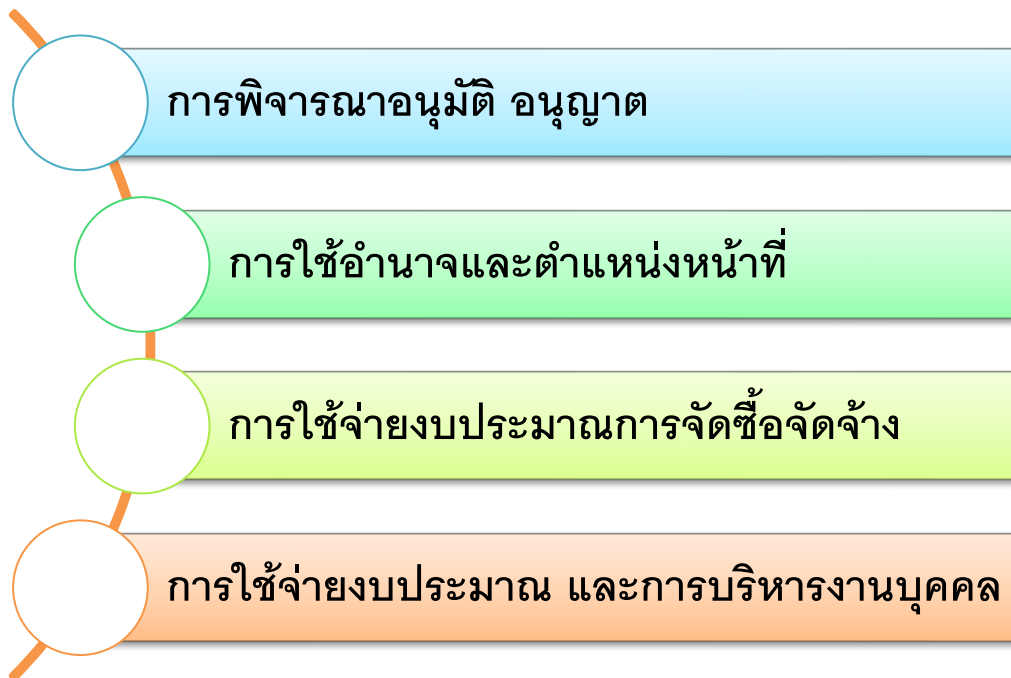
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน การอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล



## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

## ๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

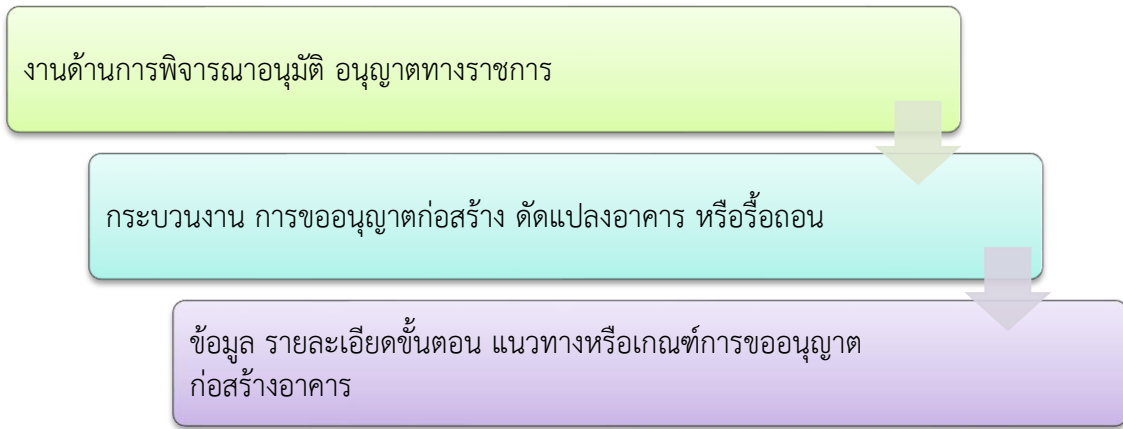
- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ตัวอย่าง -



๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจ ประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงที่เสี่ยง ต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการ ประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามี ความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการ ป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่า จะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินการอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง( Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลา อาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต	-	✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการตรวจรับงานจ้าง	-	✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	-	✓
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน	-	✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินการอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

### ๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

#### ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลา อาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต		✓		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการ ให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการ ตรวจรับงานจ้าง		✓		
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับ ผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวกพ้องเดียวกัน		✓		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์ อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การ ประเมินเลื่อนขึ้นเงินเดือน		✓		

### ๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จาก ตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลา อาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว ในการอนุมัติอนุญาต	๒	
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการตรวจรับงานจ้าง	๒	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	๒	
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน	๒	

**ระดับของความรุนแรงผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลา อาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต	๒
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการตรวจรับงานจ้าง	๒
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	๒
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน	๒

## ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลา อาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความ รวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต	๒	๒	๔
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการ ให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการ ปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนใน การตรวจรับงานจ้าง	๒	๒	๔
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อ ให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	๑	๒	๒
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของของขวัญของกำนัลหรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุ แต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑	๒	๒

## ๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการ  
ทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้  
ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี  
ผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

## ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาอาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติ อนุญาต	พอใช้	✓		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตาม กฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบน จากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้ สินบนในการตรวจรับงานจ้าง	พอใช้	✓		
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวก พ้องเดียวกัน	พอใช้	✓		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของขวัญของกำนัลหรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การ เลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้น เงินเดือน	พอใช้	✓		

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับ ความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปี ๒๕๖๙

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าความเสี่ยง			มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑	<p>ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>- การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาอาจมีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต</p>	√			<p>๑.จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงาน ตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒.จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต</p> <p>๓.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเอง</p>	√	√	√	√	ทุกส่วนราชการ
๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ</p> <p>- การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ</p> <p>- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการตรวจรับงานจ้าง</p>	√			<p>๑.ผู้บริหาร พนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๒.ไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจูงใจให้กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานทุกระดับให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริต อย่างเคร่งครัด</p>	√	√	√	√	กองคลัง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง  
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปี ๒๕๖๙

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าความเสี่ยง			มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็น พวกพ้องเดียวกัน	√			๑. จัดซื้อจัดจ้างโดยใช้วิธีประกวดราคา และประกาศในเว็บไซต์อบต. ๒. กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนอราคา	√	√	√	√	กองคลัง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงาน บุคคล - การเรียกรับสินบน ของขวัญของกำนัล หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน (ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงาน จ้าง การเลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมิน เลื่อนขั้นเงินเดือน	√			๑. ประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อสรรหา และเลือกสรรเป็นพนักงานจ้างเผยแพร่ ทางเว็บไซต์ ๒. พิจารณาการเลื่อนขั้นจากผลการ ปฏิบัติงาน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองและ คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน พร้อมทั้งประชุมทุกชั้นตอน	√	√	√	√	สำนักปลัด



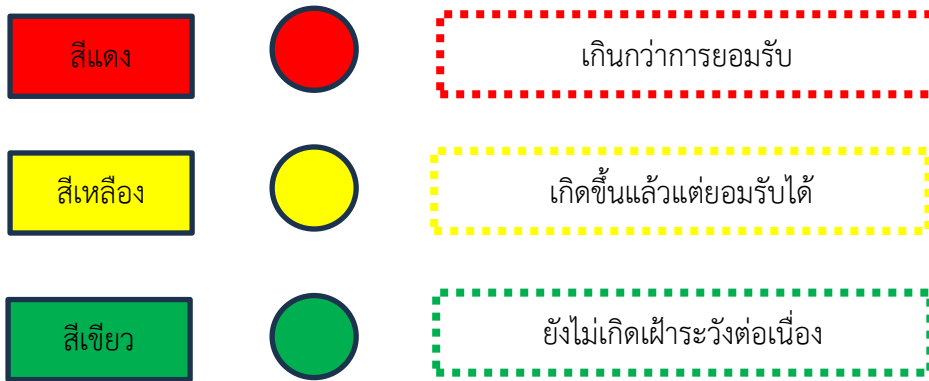
### ๗.๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๗.๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/กิจกรรม ที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง



ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาอาจมีเจ้าหน้าที่เรียกปรับหรือผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงาน ตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ๓.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเอง	√		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ - การเรียกรับของขวัญของกำนัลหรือสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการต่างๆ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือมีการให้สินบนในการตรวจรับงานจ้าง	๑.ผู้บริหาร พนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒.ไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจูงใจให้กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานทุกระดับให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริต อย่างเคร่งครัด	√		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเรียกรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน เพื่อเอื้อให้กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างที่เป็นพวก พ้องเดียวกัน	๑. จัดซื้อจัดจ้างโดยใช้วิธีประกวดราคาและ ประกาศในเว็บไซต์อบต. ๒. กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริม ความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียกับผู้เสนอราคา	√		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล - การเรียกรับสินบน ของขวัญของกำนัลหรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการโอน(ย้าย) การบรรจุแต่งตั้ง การสอบพนักงานจ้าง การ เลื่อนระดับตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้น เงินเดือน	๑. ประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อสรรหาและ เลือกสรรเป็นพนักงานจ้างเผยแพร่ทาง เว็บไซต์ ๒. พิจารณาการเลื่อนขั้นจากผลการ ปฏิบัติงาน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองและ คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน พร้อมทั้งประชุมทุกขั้นตอน	√		

**๗.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๗.๖ ตามสถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗.๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริต  
ที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหาร  
ความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

**ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง**

๗.๗.๑ เกินกว่าการยอมรับควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีแดง Red)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
-	-

๗.๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
-การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว โดยไม่เขียนใบขออนุญาต	๑. จัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ๓. กำชับให้พนักงานเขียนใบยืมพัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการยืมไปใช้

๗.๗.๓ ยังไม่เกิด ฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
๑.นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัว นอกเหนือจากภารกิจงานของอบต.	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๒.การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๓.เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๔.ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๕.เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๖.กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ที่จะจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๗.การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๘.การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

#### ๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗.๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

#### ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว แดง เหลือง)		
	เขียว <span style="color: green;">■</span>	เหลือง <span style="color: yellow;">■</span>	แดง <span style="color: red;">■</span>
๑	✓		
๒	✓		
๓	✓		
๔	✓		

**๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหาร ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ได้กำหนดห้วงระยะเวลาของการรายงานผลเป็นรอบ ๖ เดือน และรอบปีงบประมาณ ซึ่งในการรายงาน ดังนี้

**แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(รอบ.....)**

ตาราง แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเด็น/ความเสี่ยงทุจริต	
ค่าความเสี่ยง	
มาตรการป้องกัน	..... ..... ..... ..... .....
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการ แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....
ผู้รายงาน	.....
หน่วยงาน	

๗.๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี

หน่วยงานที่ขอเสนอ..... วันที่เสนอขอ.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม	..... ..... .....
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่	..... ..... .....
ผู้รับผิดชอบหลัก	.....
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง	.....
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑..... ๒..... ๓.....
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม..... ใหม่.....

**ภาคผนวก**



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานมีความถูกต้อง ชัดเจน ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวก สามารถตรวจสอบการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภูได้

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายทรงกช ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู