



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
อำเภอไชยพิสัย จังหวัดบึงกาฬ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานมีความถูกต้องชัดเจน ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวก สามารถตรวจสอบการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภูได้

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้  
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายทรงกช ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

# คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภูเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ่าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู จึงจัดทำ การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจน มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู

ตุลาคม ๒๕๖๖

## 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 ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี	๑๘

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู  
อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กร จะไม่มีการทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (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 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ 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 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

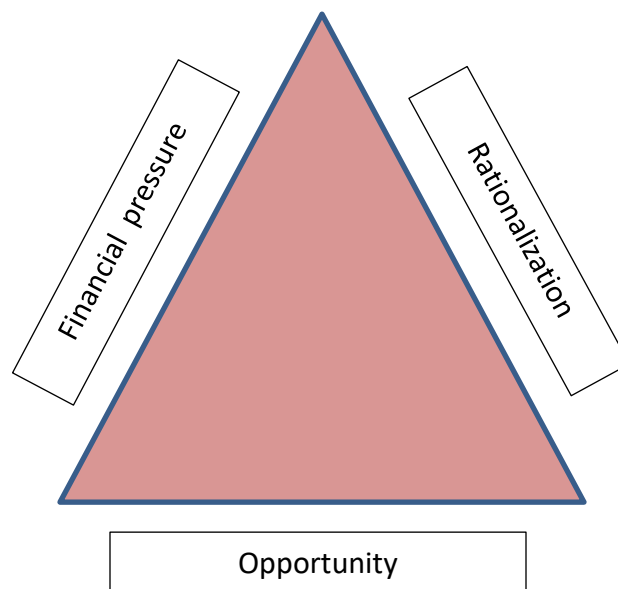
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม ทั้งนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



## ๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

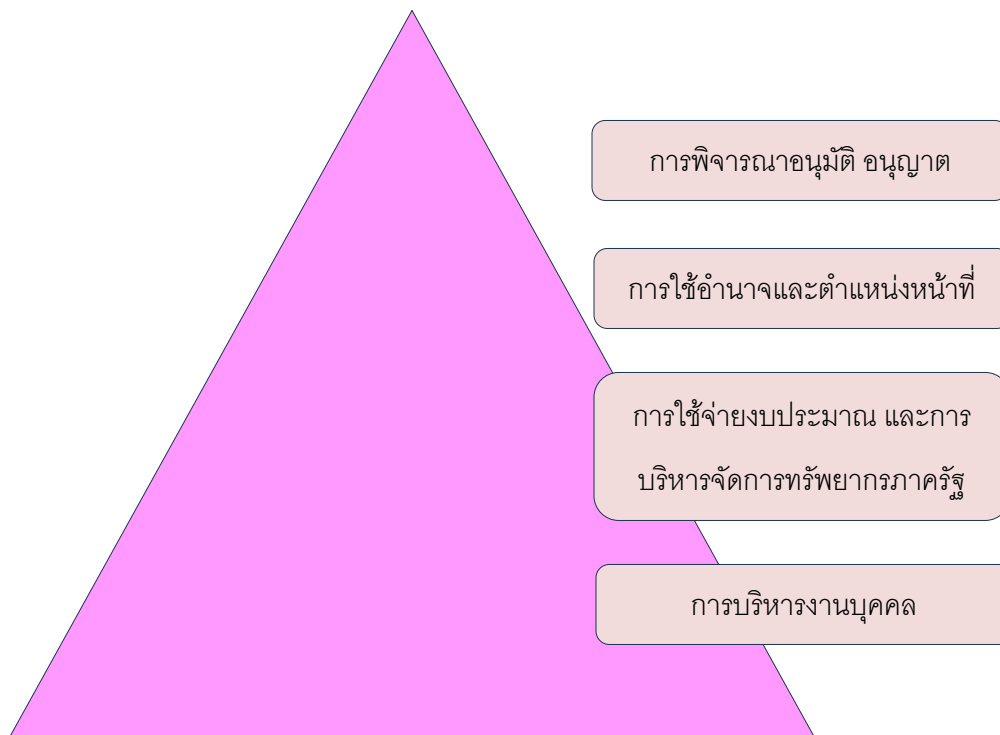
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



## 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

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘, ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่, ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง, และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล )
- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗

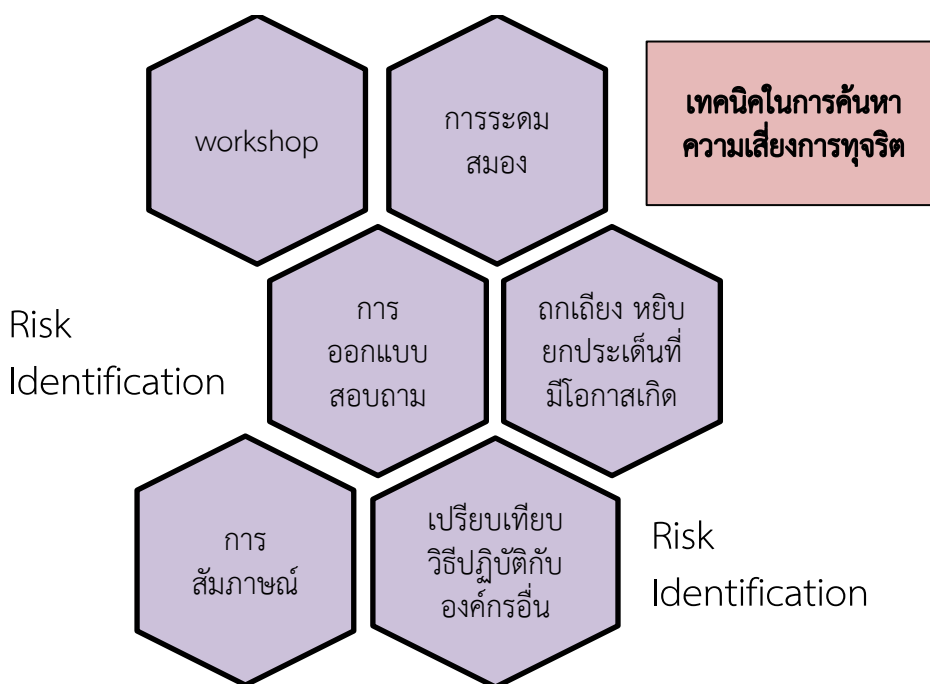
#### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

#### ๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น



ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) Known factor และ Unknown factor

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	<p>ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตฯ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>-นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัว นอกเหนือจากภารกิจงานของอบต.</p> <p>-การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต</p>	✓	✓
๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>-การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง</p> <p>-เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง</p> <p>-ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ</p>		✓
๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า</p>		✓
๔	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</p> <p>-การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง</p> <p>-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน</p>		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินการอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

## ๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุบายการควบคุมประมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

### ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต	✓			
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	✓			
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า	✓			
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	✓			

**๗.๓ เมตริกส์ระดับความเสี่ยง**

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ได้นำโอกาส/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

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต		๑
ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	๒	
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า	๒	
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑	

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต	๑
ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	๒
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า	๒
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑

## 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	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัว นอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียน ใบขออนุญาต	๑	๑	๒
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและ ตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อ ประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	๒	๒	๔
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า	๒	๒	๔
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงาน เป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้น เงินเดือน	๒	๒	๔

## ๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

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

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ให้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการณ์อนุมัติพิจารณา อนุญาต</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต.</li> <li>-การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต</li> </ul>	ดี	✓		
<p>ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง</li> <li>-เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน</li> <li>ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง</li> <li>-ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ</li> </ul>	ดี	✓		
<p>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยข้อมูลล่าช้า</li> </ul>	ดี	✓		
<p>ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การเรียกรับเงิน รับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง</li> <li>-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน</li> </ul>	ดี	✓		

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับ ความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปี ๒๕๖๗

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ค่าความเสี่ยง			มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต	√			๑.จัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ๒.จัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ ๓.กำชับให้พนักงานเขียนใบยืมพัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการยืมไปใช้	√	√	√	√	ทุกส่วนราชการ
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	√			๑. ควบคุม กำกับดูแลให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินฯ ๒.มีการจัดทำรายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณเสนอให้หัวหน้าส่วน และนายกฯรับทราบทุกครั้ง	√	√	√	√	กองคลัง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง  
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีชมภู ประจำปี ๒๕๖๗

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ค่าความเสี่ยง			มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ที่จะจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	√			๑. จัดซื้อจัดจ้างโดยใช้วิธีประกวดราคาและประกาศในเว็บไซต์ออบต. ๒. กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต	√	√	√	√	กองคลัง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผิดชอบต่อเพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	√			๑. จัดทำประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้างเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ๒. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล, เลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานครูองค์การบริหารส่วนตำบล, และเลื่อนค่าตอบแทนพนักงานจ้างทุกปีงบประมาณ	√	√	√	√	สำนักปลัด

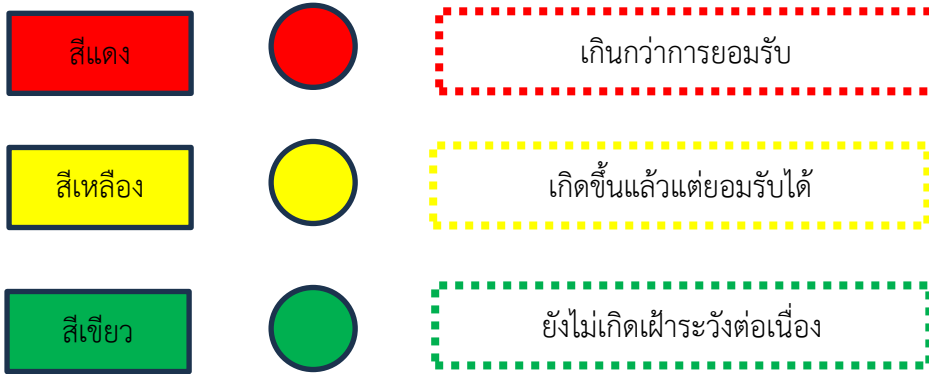
### ๗.๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

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



ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต -นำรถยนต์ส่วนบุคคลของอบต.ไปใช้ทำธุระส่วนตัวนอกเหนือจากภารกิจงานของอบต. -การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวโดยไม่เขียนใบขออนุญาต	๑.จัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ๒.จัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ ๓.กำชับให้พนักงานเขียนใบยืมพัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการยืมไปใช้	✓		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ดุลยพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง -ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่ายเป็นเท็จ	๑. ควบคุม กำกับดูแลให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินฯ ๒. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณเสนอให้หัวหน้าส่วนและนายกฯรับทราบทุกครั้ง	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ที่จะจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๑. จัดซื้อจัดจ้างโดยใช้วิธีประกวดราคาและประกาศในเว็บไซต์ต่อบต. ๒. กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต	√		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับเงิน รับผิดชอบต่อชนเพื่อแลกกับการเข้าทำงานเป็นพนักงานจ้าง -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑.จัดทำประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้างเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ๒.จัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล, เลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานครู องค์การบริหารส่วนตำบล, และเลื่อนค่าตอบแทนพนักงานจ้างทุกปีงบประมาณ	√		

### ๗.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๗.๖ ตามสถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗.๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

#### 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 ใฝ่ระวางต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

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

**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 	เหลือง 	แดง 
๑	✓		
๒	✓		
๓	✓		

**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.....

