



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่หวาย



องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่หวาย
อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา

คำนำ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการ กำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งนี้ ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต่อต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand)” ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐)

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย ตามกรอบการประเมินความ ทุจริต ๓ ด้าน คือ

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย และ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

	หน้าที่
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑-๒
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๑) วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔-๕
๒.๓) องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต	๕
๒.๔) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๒.๕) ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๘-๙
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๙-๑๐
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๑๐-๑๓
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๔
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๕
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๖-๑๗
ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	๑๘
ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๙
ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐-๒๑
ภาคผนวก ๒๔ - แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒๒
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑. ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจ พอเพียง” มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยน “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐ ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย รวมทั้งให้มีความโปร่งใส ปลอดภัย ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาสังคม เครือข่ายต่างๆ ชุมชนและประชาชน สอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูลและร่วมตรวจสอบการดำเนินการของ หน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการทำงานในเชิงรุกและมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึกค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

๒. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and clean Thailand)” มีพันธกิจหลักเพื่อสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต ยกกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการทุกภาคส่วนและปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล สร้างสังคม ที่ไม่ทนต่อการทุจริต มุ่งเน้น ให้ความสำคัญในกระบวนการปรับสภาพสังคมให้เกิดภาวะ “ที่ไม่ทนต่อการทุจริต” สร้างวัฒนธรรม ต่อต้านการทุจริต ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ มีจิตสำนึกสาธารณะ สามารถแยกแยะระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก เน้นการพัฒนากลไกกระบวนการด้านการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น เพื่อลดโอกาสการทุจริต เสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานทั้งภาครัฐ และเอกชน ให้มีธรรมาภิบาล

๓. ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

๔. แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็น ปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีมาตรการเสริมสร้าง วัฒนธรรมองค์กรในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการดำเนินงาน เช่นการ วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในด้านต่างๆ

๕. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยตัวชี้วัด การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๖. สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูป ประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔) ประเด็น ปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้าน ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบลและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจ สอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

.....

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมใน การต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การน า เครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความ เสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระ งาน ปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความ รับผิดชอบปกติ ที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบ ภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

Pre-decision

VS

Post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COCO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations 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 : 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 - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ❖ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ท าอย่างไรจะ ไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ❖ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ท าย่างไร จะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำ การลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแส นั้นแก่ผู้บริหาร
- ❖ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อ การกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิด ช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ❖ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและ ป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็น ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริตหรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



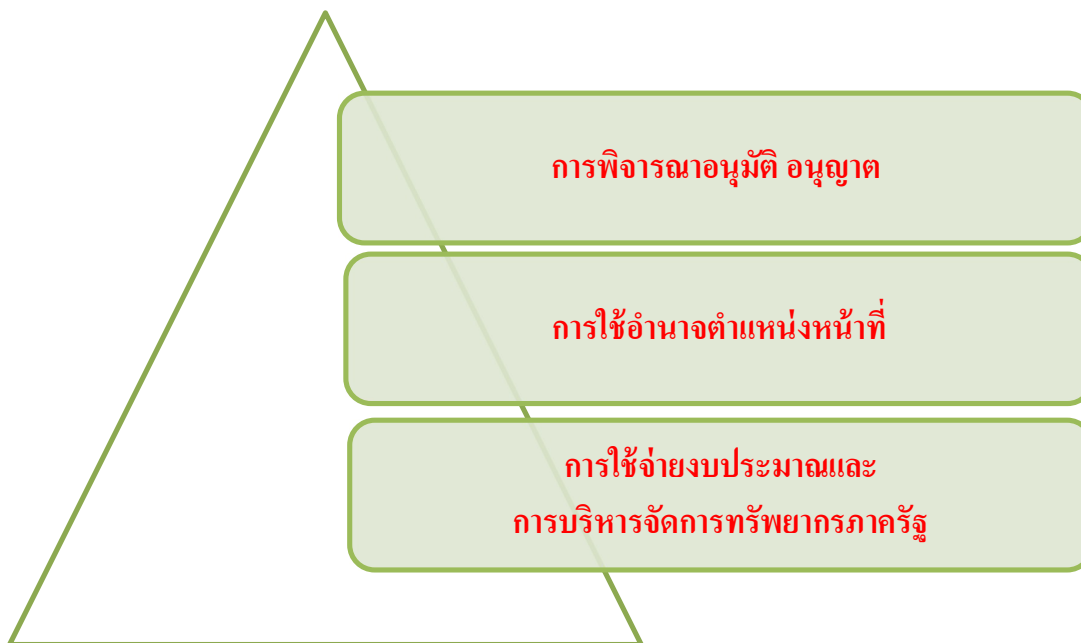
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
 - ❖ การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - ❖ การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
 - ❖ การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว
 - ❖ การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ
 - ❖ การเบิกจ่ายงบประมาณ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KnowFactor	Unknown Factor
๑.	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ❖ เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการตรวจแบบ การอนุญาตก่อสร้าง		✓
๒.	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย ❖ การเลือกปฏิบัติในการให้บริการกับประชาชนโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบแทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม		✓
๓.	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว ❖ การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้สิ่งของที่กำหนดไว้ ❖ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล ควบคุม ติดตาม		✓
๔.	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ● การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ ● การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KnowFactor	Unknown Factor
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณ • การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องตามระเบียบ		✓

คำอธิบาย Know Factor : ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี
โอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นหรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต
ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

	สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม
	สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การอนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการตรวจ แบบ การอนุญาตก่อสร้าง				
๒	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง/ มอบหมาย -การเลือกปฏิบัติในการให้บริการกับประชาชนโดยคำนึงถึง ผลประโยชน์ตอบแทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม				
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้สิ่งของที่กำหนดไว้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล ควบคุม ติดตาม				
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ -การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ				
๕	การเบิกจ่ายงบประมาณ -การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน/ไม่ ถูกต้องตามระเบียบ				

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง(Risk Level Matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความ เสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๑) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลังที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการ ป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ระดับ ๓ หรือ ๒

๒) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการ งาน นั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต ค่าของ SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

เกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๑) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง พนักงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๒) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๔) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

เกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/พนักงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/พนักงานกำกับดูแล ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง
(Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นXรุนแรง
๑	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนจากการตรวจ แบบ การอนุญาตก่อสร้าง	๒	๓	๖
๒	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย -การเลือกปฏิบัติในการให้บริการ กับประชาชนโดยคำนึงถึง ผลประโยชน์ตอบแทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม	๒	๓	๖
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ส่วนตัว -การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้ สิ่งของที่กำหนดไว้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการ ดูแล ควบคุม ติดตาม	๒	๒	๒
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ -การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการ โดยไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๓	๖
๕	การเบิกจ่ายงบประมาณ -การตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากการตรวจแบบ การอนุญาตก่อสร้าง	๒	
๒.	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย -การเลือกปฏิบัติในการให้บริการกับประชาชนโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบแทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม	๒	
๓.	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้สิ่งของที่กำหนดไว้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล ควบคุม ติดตาม	๒	
๔.	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ -การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	
๕.	การเบิกจ่ายงบประมาณ -การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียstakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	X		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/
ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ
ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การอนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อนจากการตรวจแบบการอนุญาตก่อสร้าง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ได้รับ แต่งตั้ง/มอบหมาย -การเลือกปฏิบัติในการให้บริการกับ ประชาชนโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบ แทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้สิ่งของที่ กำหนดไว้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล ควบคุม ติดตาม	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนของระเบียบ -การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการโดยไม่ เป็นไปตามระเบียบ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การเบิกจ่ายงบประมาณ -การตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต ตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การอนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการตรวจแบบการอนุญาตก่อสร้าง	๑.สร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการผ่านที่ประชุมประจำเดือน การฝึกอบรม ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการทุจริต/การรับสินบน ๒.เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการทำงานผ่านเว็บไซต์ www.jumpawai.go.th และfacebook. : องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย
๒.	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย -การเลือกปฏิบัติในการให้บริการกับประชาชน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบแทน ความสัมพันธ์ สถานะทางสังคม	๑. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๒.ฝึกอบรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดโปร่งใสมีคุณธรรม
๓.	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -การไม่ศึกษากฎ ระเบียบการยืมใช้สิ่งของที่กำหนดไว้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล ควบคุม ติดตาม	๑.จัดทำประกาศหลักเกณฑ์การยืมทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วนตำบล ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบวัสดุ/ครุภัณฑ์ ๓.ชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรในองค์กร
๔.	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนของระเบียบ -การใช้อำนาจหน้าที่สั่งการโดยไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑.ชี้แจง/ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ๒.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร
๕.	การเบิกจ่ายงบประมาณ -การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑.ชี้แจง/ทำความเข้าใจเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด

๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

สถานะสีเขียว : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง ๓

สถานะสีแดง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง ๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.สร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการ ผ่านที่ประชุมประจำเดือน การ ฝึกอบรม ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการทุจริต/ การรับสินบน ๒.เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การทำงานผ่าน เว็บไซต์ www.jumpawai.go.th และfacebook. : องค์การบริหาร ส่วนตำบลจำป่าหวาย	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอน อาคาร -เป็นความเสี่ยงจากการเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยรับ ของขวัญหรือผลประโยชน์อื่น	✓		
๒	๑. จัดทำมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการปฏิบัติงาน/มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการ ทุจริต ๒.ฝึกอบรมการปฏิบัติหน้าที่ให้ โปร่งใสมีคุณธรรม	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง/ มอบหมายขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบปฏิบัติ -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน โดยรับ ของขวัญหรือผลประโยชน์อื่น	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๓	๑. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์การยืมทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบวัสดุ/ครุภัณฑ์ ๓. ชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรในองค์กร	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/บุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล/ตรวจสอบ	✓		
๔	๑. ชี้แจง/ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -ความเสี่ยงจากผลประโยชน์ทับซ้อน -ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เนื่องแนวทางปฏิบัติไม่ชัดเจน ซ้ำซ้อน	✓		
๕	๑. ชี้แจง/ทำความเข้าใจเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด	การเบิกจ่ายงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีภาระหน้าที่หลากหลาย เอกสารประกอบการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน ไม่รูปแบบชัดเจน	✓		



เกินกว่าการยอมรับ



ขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้



ยังไม่เกิดขึ้นเฝ้าระวังต่อเนื่อง

๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดย สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
	-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
	-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๑	การอนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เป็นความเสี่ยงจากการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่น	-ควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยเคร่งครัด -ว่ากล่าวตักเตือน/ลงโทษผู้กระทำผิด
๒	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบปฏิบัติ -เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่น	-ควบคุม กำกับดูแล บุคลากรให้ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด -ว่ากล่าวตักเตือน/ลงโทษผู้กระทำผิด

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/บุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแล/ตรวจสอบ	-ควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยเคร่งครัด -ว่ากล่าวตักเตือน/ลงโทษผู้กระทำผิด
๔	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ -ความเสี่ยงจากผลประโยชน์ทับซ้อน -ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เนื่องแนวทางปฏิบัติไม่ชัดเจน ซ้ำซ้อน	-ควบคุม กำกับดูแล บุคลากรให้ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด -ว่ากล่าวตักเตือน/ลงโทษผู้กระทำผิด
๕	การเบิกจ่ายงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีภาระหน้าที่หลากหลาย เอกสารประกอบการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน ไม่รูปแบบชัดเจน	-ควบคุม กำกับดูแล บุคลากรให้ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด

๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยง ระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตาราง ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อ ถอนอาคาร	-	-
๒	การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ ได้รับแต่งตั้ง/มอบหมาย	-	-
๓.	การนำทรัพย์สินของราชการไป ใช้ส่วนตัว	-	-
๔.	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	-	-
๕.	การเบิกจ่ายงบประมาณ	-	-

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของ การรายงานผลขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย จะดำเนินการรายงานปีละ ๑ ครั้ง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... หน่วยงานประเมิน.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

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

ภาคผนวก

แผนการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา

ปัจจัยความเสี่ยงการ ทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับ ผิดชอบ
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ เสี่ยง			