

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุ ต่างๆ ที่ค้นหา ต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการ ทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะ ช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการ ทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความ เสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กร บริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้ บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อน ธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบ แห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติ มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาค ส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติ มิชอบได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลหาด นางแก้ว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้ หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการ บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
<u>วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง</u>	
๑. การระบุความเสี่ยง	๙
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๙
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๑๐
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๒
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี 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 กิจกรรมการควบคุม (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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม
ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

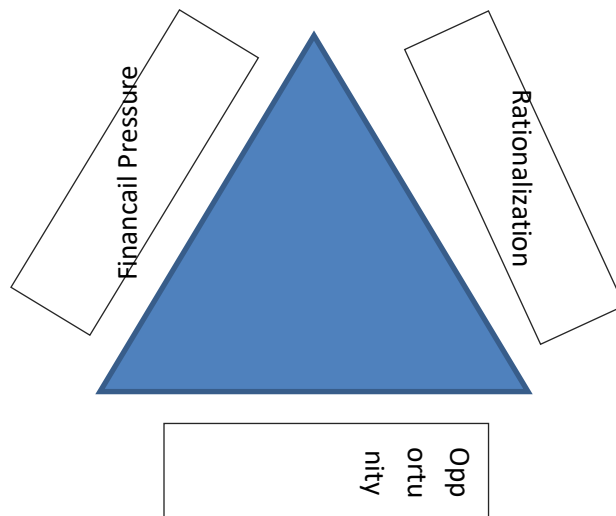
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



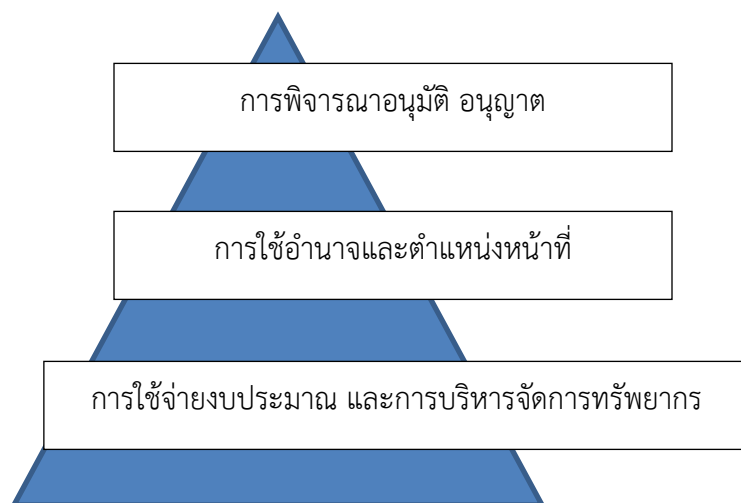
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

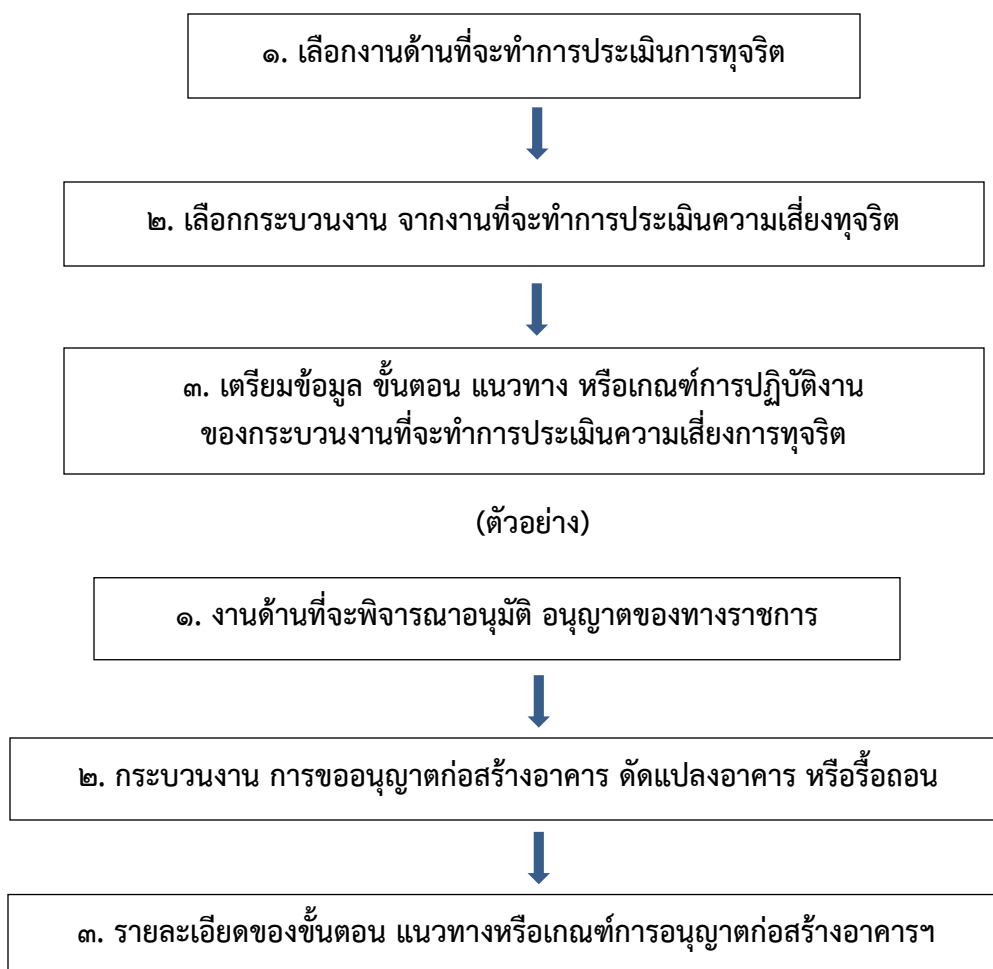


๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะประเมิน ซึ่งคู่มือการประเมินนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นให้ลงมือทำการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยง ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนการเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนนี้ก็เป็นไป โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกัน หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ไว้ เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	การบริหาร จัดการ ผลประโยชน์ ทับซ้อน	การเอื้อ ประโยชน์ต่อ พวกพ้อง	การไม่ ดำเนินการ ตามลำดับ คำขอ ใบอนุญาต ก่อสร้าง	การลัดคิวลำดับคำ ขอการพิจารณา ตรวจสอบคำขอ ใบอนุญาตก่อสร้าง ให้กับผู้สนิทสนม หรือผู้ที่เอื้อ ประโยชน์ให้	ควบคุม กำกับดูแล ให้ ข้าราชการ และ บุคลากร ปฏิบัติ ตาม นโยบาย เกี่ยวกับ ความ โปร่งใส การสร้าง เสริม คุณธรรม จริยธรรม อย่าง เคร่งครัด			✓					๑. ควบคุมกำกับดูแลไม่ให้เกิดบุคลากร ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ เพื่อให้ ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะ จะเป็นของขวัญ ของรางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ใน รูปแบบใดๆ ๒. หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจ นำไปสู่การขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ๓. แก้ไขปัญหาความขัดแย้งใน ผลประโยชน์ โดยยึดมั่นใน ผลประโยชน์ของทางราชการเป็น สำคัญ ๔. หลีกเลี่ยงกิจกรรมใด ๆ ที่ทำให้อ องค์กรเสื่อมเสียชื่อเสียง ประชาชน ขาดความไว้วางใจ ๕. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ คำแนะนำเกี่ยวกับการให้ การรับ ของขวัญ ของกำนัล การรับรองและ การจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน	จำนวนผู้ร้อง เรื่องความล่าช้า ของการ ดำเนินงาน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความ เสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๒		การใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์	การเรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อ ลดขั้นตอน การขอ ใบอนุญาต ก่อสร้าง	การเสนอ ผลประโยชน์ เพื่อ ลดขั้นตอน/เวลาใน การดำเนินการขอ ใบอนุญาตก่อสร้าง	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติ ตามมาตรการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต อย่างเคร่งครัด ๒.พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน			✓					๑.ต้องไม่ถาพนำถึงการให้ การ รับของขวัญ ของที่ระลึก ของ กำนัน หรือผลประโยชน์ใด ๆ ๒.หากมีสถานการณ์ดังกล่าว เกิดขึ้น ควรปฏิเสธการรับของ กำนัน ของขวัญ หรือ ผลประโยชน์อื่นใด โดยอธิบาย ว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ความเป็น กลางในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.ไม่รับ หรือไม่ให้เงินสด หรือ สิ่งอื่นใด เช่น ลดราคา การรับ บริการ หรือสิ่งอื่นใดใน ลักษณะเดียวกัน ๔.ไม่ยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจ ให้บุคคลในครอบครัวให้หรือ รับของขวัญหรือประโยชน์อื่น ใดกับผู้ที่มีความเกี่ยวข้องใน การปฏิบัติหน้าที่ ๕.ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนันหรือ ประโยชน์ใด ๆ ควรตรวจสอบ ให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตาม กฎหมาย นโยบายของรัฐ	จำนวนร้องเรียน เรื่องการขอ ใบอนุญาต ก่อสร้าง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๓		การเบิกจ่าย งบประมาณเกิน ความจำเป็น หรือเป็นเท็จ	การใช้สิทธิเบิกเงิน ชดเชยเป็นค่า พาหนะ ในลักษณะ เหมาะสม ไม่ เหมาะสม เกินความ จำเป็นหรือเป็นเท็จ	๑.ผู้บังคับบัญชา ไว้วางใจ ๒.กรณีออกจาก สถานที่เดียวกัน ไปสถานที่เดียวกัน แต่เบิกเงินชดเชย รถยนต์คนละคัน	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม -ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การฝึกอบรมและ การเข้ารับการอบรม ของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	✓							๑.ควบคุมกำกับดูแล ให้ข้าราชการและ บุคลากร ปฏิบัติตาม ระเบียบการเบิกจ่าย การเงินและการคลัง อย่างเคร่งครัด ๒.ในการอนุมัติ เดินทางไปราชการ ผู้รับผิดชอบจะ พิจารณาความ เหมาะสม/จำเป็น ก่อนที่จะเสนอให้ ผู้บังคับบัญชา พิจารณาอนุมัติ โดย คำนึงถึงหลักความ ประหยัดคุ้มค่าและ เป็นประโยชน์แก่ทาง ราชการ	จำนวนข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงาน ตรวจสอบ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง :
ชื่อผู้รายงาน :

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
นางสาวอรุณิการ์ จารุณะ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง		
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	✓	
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์		
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง		✓
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ		
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาะสมจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ		✓

คำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น (อธิบายให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด)

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor





- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง				
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง		✓		
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์				
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	✓			
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ				
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาะสมจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	✓			

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงทุจริต จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

-ถ้าเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง		
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๒	-
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์		
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	-	๑
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ		
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	-	๑

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่มาสูงมาก

ระดับ ๑ : เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal process หรือระดับการรับรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง			
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง		X	
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์			
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	X		
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ			
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะ เหม่าจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	X		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ : มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓.๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความจำเป็น ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น xรุนแรง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง			
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๒	๒	๔
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์			
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๑	๑	๑
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ			
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะ เหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ความเสี่ยง ระดับสูง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง				
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ(๔)		
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์				
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอ ใบอนุญาตก่อสร้าง	ดี	ต่ำ(๑)		
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ				
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะ เหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	ดี	ต่ำ(๑)		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จากตารางที่ ๓) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ๓ ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้และเข้าใจ

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต

จากการประเมินความเสี่ยงทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒-๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ-ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี-พอใช้ การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง ในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	
	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงทะเบียนรับเรื่องและเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ ๓.จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม ๔.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๕.จัดทำมาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	
	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๑.จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำมาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	
	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาะสม ไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	๑.จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment (ตารางที่ ๔) ที่มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตนั้น ๆ (หากพบว่ามีความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในเชิงเฝ้าระวัง หรือเลือกกระบวนการ/การดำเนินงานอื่นที่อาจเกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต มาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑		การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง			
	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงทะเบียนรับเรื่อง และเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ ๓.จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม ๔.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๕.จัดทำมาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน	-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง		✓	
๒		การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์			
	๑.จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำมาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน	-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	✓		
๓		การเบี่ยงเบนงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ			
	๑.จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ	-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ สถานะสีแดง ความเสี่ยงอยู่ในระดับ เกินกว่าการยอมรับ ค่าความเสี่ยงรวมเท่ากับ ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๗.๒ สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงอยู่ในระดับ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ค่าระดับความเสี่ยงรวมเท่ากับ ๔, ๕ และ ๖ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ สถานะสีเขียว ความเสี่ยงอยู่ในระดับ ยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง ค่าระดับความเสี่ยงรวมเท่ากับ ๑, ๒ และ ๓

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันเพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันเพิ่มเติม
การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	
-การไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ สถานะสีเขียว ยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันเพิ่มเติม
การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	
-การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อลดขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การเบิกจ่ายงบประมาณเกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	
-การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง สถานะ ความเสี่ยงต่ำ สีเหลือง หมายถึง สถานะ ความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะ ความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และ ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง -การไม่ดำเนินการตามลำดับ คำขอใบอนุญาตก่อสร้าง	
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อ ลดขั้นตอนการขอใบอนุญาต ก่อสร้าง		
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณเกิน ความจำเป็นหรือเป็นเท็จ -การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่า พาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่ เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือ เป็นเท็จ		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ทุกครึ่งปี ซึ่งแบบรายงานตามตารางที่ ๙ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การประชุมประจำเดือนของข้าราชการและพนักงาน ประจำเดือน ก.พ. ๒๕๖๖
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่บางท่านปฏิบัติงาน เกี่ยวกับคำขอใบอนุญาตก่อสร้างไม่ดำเนินการตามลำดับ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงทะเลียนรับเรื่องและเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ ๓.จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม ๔.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๕.จัดทำมาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ทำ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบ <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.จัดกิจกรรมสร้างจิตสำนึกสาธารณะและแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงานผล	นางสาวอรุณการ์ จารุณะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

