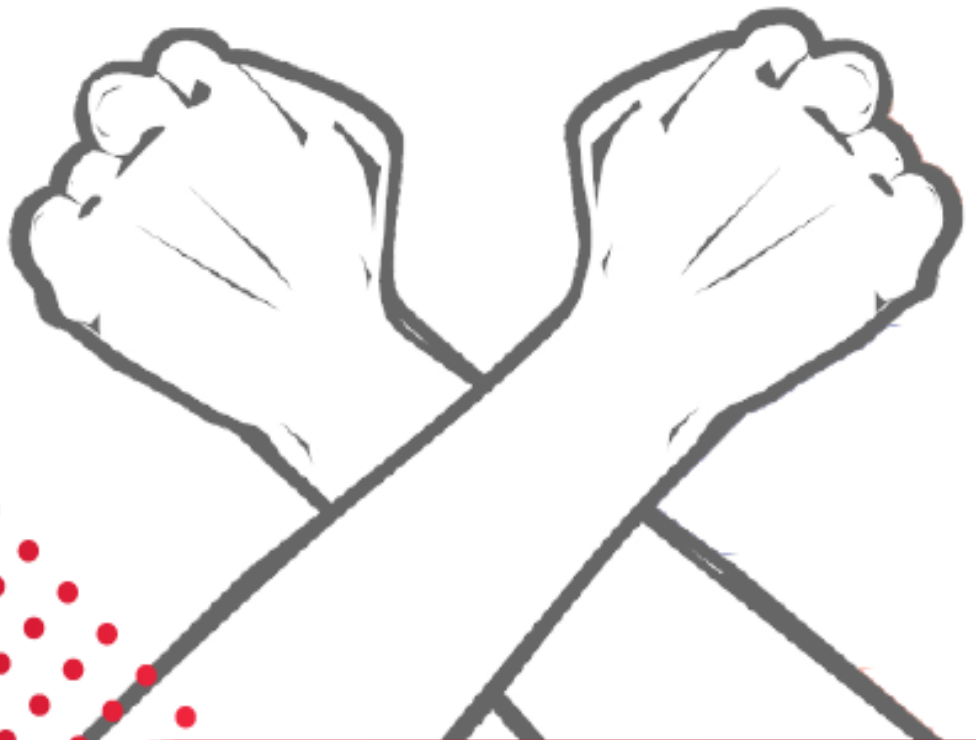




การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว
อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพวและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
๗.๑ การระบุความเสี่ยง	๖
๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
๘. แผนบริหารความเสี่ยง	๙
๙. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๙
๑๐. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๑๑. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๑๒. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำฝักแพว อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วย ลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคคลากรในองค์กรถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือกรณี ที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมา ใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบหรือแนวทางในการ บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี 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 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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กันมีอยู่จริง และสามารถนำไปปฏิบัติได้จึงจะทำให้การคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตต่อองค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

ประกอบด้วย pressure/incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามกฎหมาย สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

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

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยงต้องดำเนินการดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ)

- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงานจากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การตรวจสอบความเสี่ยงในภาพรวมของการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าฝักแพว

- งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ
- กระบวนการงาน การปฏิบัติงานในภาพรวมขององค์กร
- รายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูลในส่วนของการรายละเอียดและขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วย กระบวนการย่อยจึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่ เสี่ยงต่อการทุจริต เท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำ การประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยง ในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมี มาตรการป้องกันการ ทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระเภท ความเสี่ยง ซึ่ง เป็น Known factor และ Unknown factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาส สูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลข้าฝักแพว อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน **การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าฝักแพว**

ชื่อหน่วยงาน **องค์การบริหารส่วนตำบลข้าฝักแพว อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี**

ผู้รับผิดชอบ **สำนักปลัด โทรศัพท์ ๐๓๖ - ๗๑๔๐๘๑**

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว		✓
๒	การตรวจการจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓
๒	การออกไปอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมาย กำหนด		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีนานอยู่แล้ว ✓ Known factor

- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประมวลการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม: เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของเทศบาลหรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว		✓		
๒	การตรวจการจ้าง มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้าง อุปสรรค		✓		
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงจนถึงสูงมาก (สีส้มกับสีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังมีค่า ๑-๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึงความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือ กระทบต่อ การเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒ ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ใน กิจกรรมของ ตนเองนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลฯ ผักแพ้วหรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของ หน่วยงานไปใช้ส่วนตัว		๒			๒		๔
๒	การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสมอาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		๒			๒		๔
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมาย กำหนด		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

องค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มา ทำการ ประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการ จัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การ ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		การทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงาน ไปใช้ส่วนตัว	พอใช้	✓		
การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค	ดี	✓		
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด	ดี	✓		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการ ประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไป บริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๘. แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมของ ตนเองนอกเหนือจากงาน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล หรือ เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของ หน่วยงาน ไปใช้ส่วนตัว	- ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่าง เคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลางต้อง ปฏิบัติตาม ระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง อย่างเคร่งครัด
๒	การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ดุลพินิจ ของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่าง ไม่เหมาะสม อาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค	- จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงานโดย กำหนดกรอบ ระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน - สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนัก รู้แก่ บุคลากรเรื่องกฎ ระเบียบ และโทษจาก การทุจริต ทั้ง ทางอาญา วินัยและละเมิด
๓	- จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงานโดย กำหนด กรอบระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน - สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักรู้แก่ บุคลากรเรื่องกฎ ระเบียบ และโทษจากการทุจริต ทั้งทางอาญา วินัยและละเมิด	- การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณา คุณสมบัติของ กรรมการ - จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์มาตรการ การตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ ให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย

๙. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน บริหารความ เสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ แก้ไขปัญหา มีประสิทธิภาพพบน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดง ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลาง ต้องปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นารถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่นำ ทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	✓		
๒	- จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกรอบระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน - สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักแก่บุคลากรเรื่องกฎ ระเบียบ และโทษจากการทุจริต ทั้ง ทางอาญา วินัยและละเมิด	การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การ กีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	✓		
๓	- การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ - จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์มาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่ กฎหมายกำหนด	✓		

เพื่อติดตามการเฝ้าระวังเป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

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

๑๐. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

สำหรับในขั้นตอนที่ ๗ จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจาก ตารางตาม ขั้นตอนที่ ๖ ออกตามสถานะความเสี่ยง ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ ในข่ายที่ยัง แก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบ บริหาร ความเสี่ยง ออกเป็น ดังนี้ (๑) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (๒) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow) (๓) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ ชุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรม ของตนเองออกเหนือจากงาน ขององค์การ บริหารส่วนตำบล หรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สิน ของหน่วยงาน ไปใช้ส่วนตัว	กำกับดูแลตรวจสอบไม่ให้ ข้าราชการทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ส่วนตัว	✓		
การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจ ของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วย เหลือพวกพ้องการกีดกัน หรือการ สร้าง อุปสรรค	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อ ป้องกันและเฝ้าระวังการ ทุจริต เช่น พัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ เพิ่มช่องทางการ ร้องเรียน ทุจริตที่มีประสิทธิภาพ	✓		
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง ราย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอน ตามที่ กฎหมายกำหนด	ควบคุมและติดตามการ ทำงาน อย่างใกล้ชิด	✓		

๑๑. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	การใช้ทรัพย์สินของ ทางการเพื่อ ประโยชน์ รุรกิจส่วนตัว	มีเจ้าหน้าที่บางรายนำรถยนต์หรือทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ในกิจการส่วนตัว	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการแบ่งแยกระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม	ทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด		✓						๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ปลูกฝังคุณธรรมแก่บุคลากรทุกระดับชั้น ๓. สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำทรัพย์สิน ของ ราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน

ที่.	ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๒	การออกใบอนุญาต หรือ การรับรองสิทธิ	๑. การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด ๒. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตไม่มีกรอบระยะเวลาชัดเจนซึ่งอาจก่อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ / อนุญาต	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ พรบ. อำนาจความสะดวกของทราบราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓						๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกรอบระยะเวลา ดำเนินการให้ชัดเจน ๓. สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักรู้แก่บุคลากรเรื่องกฎระเบียบและโทษจากการทุจริต ทั้งทางอาญา วินัยและละเมิด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์

ที่.	ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๓	การตรวจการจ้างมีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	๑. การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม ๒. มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด	๑. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน ๒. การไม่ปฏิบัติตามนโยบายงด ของขวัญ ๓. การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่	มาตรการ ป้องกัน การรับสินบน		✓						๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการการพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ ๒. จัดทำคู่มือมาตรการการตรวจสอบ จัดทำคู่มือการตรวจ คู่มือการตรวจ มาตรฐานทำ คู่มือมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ไม่มีข้อเรียกร้องการทุจริตหรือการเรียกรับสินบน

๑๒. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่บางรายนำรถยนต์หรือทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- มีการควบคุมและติดตามการทำงานและกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - ปลุกฝังคุณธรรมแก่บุคลากรทุกระดับชั้น
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	จำนวนการร้องเรียนการนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด - จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงานโดยกำหนดกรอบระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การตรวจรับการจ้าง มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของ กรรมการ - จัดทำคู่มือมาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสม ยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตหรือการเรียกรับสินบน
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลชำผักแพว ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความ
โปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๙ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๖. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๗. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๘. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๙. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส