



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและพฤติกรรมชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุงพัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงาน มีการดำเนินงานที่มุ่งให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและส่วนร่วมเป็นสำคัญและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานนั้น

เพื่อให้การดำเนินการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสร้างระบบราชการที่มีความโปร่งใสและสนับสนุนภาคประชาชนให้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐ ทันต่อสถานการณ์การทุจริตในปัจจุบัน จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายคำบุ๋ม คำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

คำนำ

การสร้างระบบราชการที่มีความโปร่งใสและสนับสนุนภาคประชาชนให้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐ ทันต่อสถานการณ์การทุจริตในปัจจุบัน คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐและผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

งานนโยบายและแผน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

สารบัญ

หน้า

บทนำ ๑

บทที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓
- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓
- การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร ๓
- กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต ๔
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕
- ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะคำนิยาม ๕
- ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ๖

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

- การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ๘
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๑๐
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix) ๑๑
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk- Control Matrix Assessment) ๑๔
- มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๗
- แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑๘
- การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ๒๒

บทนำ

๑. ความเป็นมา

เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตามข้อเสนอของสำนักงาน ป.ป.ท. ให้รัฐบาลประกาศให้ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ ตามที่ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้สรุปรายงานผลการวิเคราะห์ดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ (Corruption Perceptions Index ๒๐๑๖) โดยบทสรุป พบว่าแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมาก สำนักงาน ป.ป.ท. ได้นำเสนอแนวทางการขับเคลื่อนปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบต่อที่ประชุม คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ โดยคณะรัฐมนตรี มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ(คตช.)ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. เสนอ (ปัจจุบันกลไกคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ได้ยกเลิกแล้ว โดยได้ปรับหน้าที่ และอำนาจมารวมศูนย์ไว้ที่ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) ให้เป็นกลไกการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตระดับชาติ ตามคำสั่งสำนักนายกรัฐมนตรีที่ ๓๕๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง จัดตั้ง ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ)

สืบเนื่องจากผลการวิเคราะห์ดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (ตั้งแต่ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้เปลี่ยนเป็นเป็นดัชนีการรับรู้การทุจริต) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ พบว่าแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจทั้งหมด ๔ แหล่ง มีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ คือ GI ได้ ๒๒ คะแนน (ปี ๒๕๕๘ ได้ ๔๒ คะแนนลดลง ๒๐ คะแนน) WEF ได้ ๓๗ คะแนน (ปี ๒๕๕๘ ได้ ๔๓ คะแนน ลดลง ๖ คะแนน) PERC ได้ ๓๘ คะแนน (ปี ๒๕๕๘ ได้ ๔๒ คะแนน ลดลง ๓ คะแนน) และ EIU ได้ ๓๗ คะแนน (ปี ๒๕๕๘ ได้ ๓๘ คะแนนลดลง ๑ คะแนน) ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตการจ่ายเงินสินบน ในกระบวนการต่าง ๆ ดังนั้นสะท้อนให้เห็นว่า ในสายตานานาชาติยังไม่เกิดความเชื่อมั่นในความโปร่งใสของการดำเนินการธุรกิจในประเทศไทยโดยยังปรากฏการเรียกรับสินบนจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศไทยอย่างรับรู้ได้ อีกทั้งยังสอดคล้องกับสถานการณ์การทุจริตของประเทศไทยเมื่อปี ๒๕๕๙ โดยเมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๐ ศูนย์พยากรณ์เศรษฐกิจและธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทยได้เปิดเผยผลการสำรวจดัชนีสถานการณ์คอร์รัปชันไทย (Corruption Situation Index : CSI) ในรอบ ๖ เดือน มีประเด็นที่เกี่ยวข้องสอดคล้องกับผลการประเมิน CPI ด้วยเช่นกัน ในเรื่องของร้อยละการจ่ายเงินพิเศษที่ผู้ประกอบการต้องจ่ายในการทำธุรกิจกับภาครัฐ โดยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ ๑ - ๑๕ ซึ่งจากการสำรวจก่อนวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗ พบว่าอยู่ที่ร้อยละ ๑๕ - ๒๕ และหลังเดือน พฤษภาคม ๒๕๕๗ จนถึงรอบการสำรวจ ณ เดือนธันวาคม ๒๕๕๙ เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ ๑ - ๑๕ มาโดยตลอด สะท้อนให้เห็นว่าการจ่ายเงินพิเศษเพิ่มอาจเริ่มกลับมารุนแรงขึ้น

สำนักงาน ป.ป.ท. ได้วางกรอบแนวทางขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้องกับการค้า การลงทุน จำนวน ๔๖ หน่วยงาน ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ อย่างน้อยหน่วยงานละ ๑ กระบวนงาน โดยสำนักงาน ป.ป.ท. จัดพิธีลงนามบันทึกข้อตกลงว่าด้วยการเป็น แนวร่วมปฏิบัติของภาครัฐขับเคลื่อนปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐหน่วยงานรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้องกับการค้าการลงทุน ๔๖ หน่วยงาน เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๐

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนดตั้งนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index :CPI) สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะเลขานุการ ศอตช. จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ขับเคลื่อนผ่าน ศปท. โดยสำนักงาน ป.ป.ท. ได้เริ่มและขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้นมา

โดยมีกรอบแนวความคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่าสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบ และนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาดเป็นที่ยอมรับคือแนวคิดตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) หมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กรซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสถานะธรรมาภิบาล (The Worldwide Governance Indicators (WGI) ของธนาคารโลก (World Bank) ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาที่น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ครอบคลุมภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบที่มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใสปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ” โดยดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปีพ.ศ. ๒๕๗๖ – ๒๕๘๐ แผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสร้างความโปร่งใสมุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของทุกหน่วยงานภาครัฐมีประสิทธิภาพที่ดีจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตลดลง ลดความสูญเสียทางงบประมาณที่เกิดขึ้นกับระบบเศรษฐกิจของประเทศ ประเทศสามารถมีงบประมาณไปพัฒนาสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน ลดต้นทุนในการดำเนินคดี สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนชาวต่างชาติ เสริมสร้างภาพลักษณ์ของประเทศ และยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต(Corruption Perceptions Index : CPI) เนื่องจากคะแนน CPI นั้น เป็นการสะท้อนภาพลักษณ์การทุจริตของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกที่เราไม่สามารถปฏิเสธได้ เพราะคะแนนดัชนี CPI เป็นหนึ่งในเครื่องมือที่กลุ่มนักลงทุนใช้ประเมินความน่าสนใจในการลงทุนของแต่ละประเทศ โดยมองว่าการทุจริตเป็นหนึ่งในปัจจัยที่เป็นต้นทุนหรือเป็นความเสี่ยงในการเข้ามาประกอบธุรกิจ หากประเทศใดมีคะแนนดัชนี CPI ที่สูงย่อมสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของประเทศที่ดีและสร้างความเชื่อมั่น ดึงดูดให้นักลงทุนจากต่างประเทศเข้ามาลงทุนเพิ่มขึ้นอีกด้วย

บทที่ ๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการท างานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๑.๓ 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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในในเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๑.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๑.๕ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๔. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๑.๖ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะคำนิยาม

- ประเภทความเสี่ยงการทุจริต



- ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง(Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิดต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส(Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ(Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือโอกาสเกิด(Likelihood) และผลกระทบ(Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต(Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

๑.๗ ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กุญแจสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริงแต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยในกระบวนการของการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องอื่นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว น าข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล





ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(know Factor และ Unknown Factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
๑. การเรียกรับสินบน ในการขอออกไปอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ		√
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น		√
๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ		
๑. การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ		√
๒. บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง		√
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่ และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	√	





๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๒.๑. สถานะความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โดยจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วนใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	ความเสี่ยงระดับต่ำ	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ	สีส้ม 
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	สีแดง 

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
๑	การเรียกรับสินบน ในการขออนุญาตใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	✓			
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น		✓		
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการ		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ					
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	✓			
๒	บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์ เข้าทำงาน		✓		

๒.๒.๒.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาหรือฝ่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๓

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง จำเป็น x รุนแรง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑	การเรียกรับสินบนในการขอออกใบอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑	๒	๒
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	๒	๒	๔
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ				
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	๒	๒	๔
๒	บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	๓	๒	๖
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๓	๒	๖

๒.๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้าน ผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๒.๓.๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงใน ช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่เกิดเหตุการณ์นั้นๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒.๒.๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทาง ยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการ ตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง -มีการลงหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	-แทบจะไม่มี

ผลกระทบทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๒.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้นำค่าความเสี่ยง (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์การ
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์การ แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานแลยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘					
๑	การเรียกรับสินบน ในการขอออกไปอนุญาต อนุมัติต่างๆ	ดี	ต่ำ		
๒	การเรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	พอใช้		ปานกลาง	
๓	การติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ					
๑	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	ดี		ปานกลาง	
๒	บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		ปานกลาง	
๒	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้าวัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	ดี		ปานกลาง	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๑	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ดี		ปานกลาง	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ตารางที่ ๕ ตารางแสดงมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. การเรียกรับสินบน ในการขออนุญาต ใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	ปานกลาง	มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือที่ตั้งสำนักงาน	ทุกส่วนราชการ
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	ต่ำ	จัดทำคู่มือประชาชน แผนผังการทำงาน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ติดประกาศอย่างชัดเจน เปิดเผย	ทุกส่วนราชการ
๓. ติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	ต่ำ	มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือที่ตั้งสำนักงาน	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ			
๑. การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากการบริการตามภารกิจ	ต่ำ	ประกาศนโยบาย No gift Policy ประชุม ประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	ทุกส่วนราชการ
๒. บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	ต่ำ	มาตรการแสดงเจตนาธรรม คุณธรรม และความโปร่งใสของผู้บริหาร ประมวลจริยธรรมของผู้บริหาร	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์ จากการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	มาตรการการควบคุมการเบิกจ่าย นโยบาย No gift Policy/ ประชุม ประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุสืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	ปานกลาง	มาตรการการควบคุมการเบิกจ่าย นโยบาย No gift Policy/ ประชุม ประจำ เดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้	เจ้าหน้าที่พัสดุ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ต่ำ	มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล	งานการเจ้าหน้าที่

๒.๕ มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

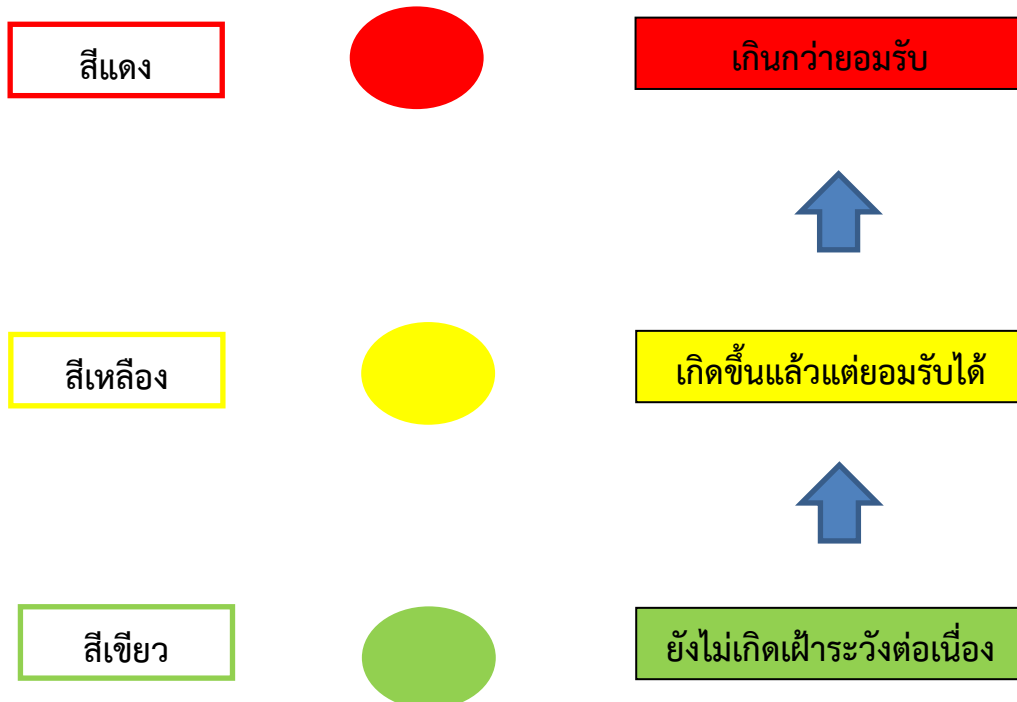
๑. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการเฝ้าระวังความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

สถานะสีแดง : กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑	ประกาศนโยบาย No No gift Policy	(๑) การเรียกรับสินบน ในการขออออก ใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ (๒) เรียกเก็บเงิน พิเศษจาก ผู้ขอรับ บริการ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ทำงานได้ เร็วขึ้น (๓) ติดสินบนเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถาน ประกอบกิจการ	การเสนอ ความเห็นไม่เป็น ไปตามลำดับ ขั้นตอนของการ อนุญาต	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ในการปฏิบัติ ตามขั้นตอน	พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวก สะดวกของทาง ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓						มีประกาศ มาตรการรับ เรื่องร้องเรียน การทุจริต การ ติดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่าน ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือ ที่ตั้งสำนักงาน	-ไม่มีการ ร้องเรียน/ ร้องทุกข์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๒	(๑)จัดทำคู่มือการ ให้บริการประชาชน (๒)มาตรการแสดง เจตนาารมณ์ คุณธรรม และความโปร่งใสของ ผู้บริหาร ประมวล จริยธรรมของผู้บริหาร	(๑) การเรียกรับ ผลประโยชน์ หรือ ของขวัญของกำนัล จากการบริการตาม ภารกิจ (๒) บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบ กฎหมายรองรับ	การเสนอ ความเห็นไม่เป็น ไปตามลำดับ ขั้นตอนของการ อนุญาต	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ในการปฏิบัติ ตามขั้นตอน	พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวก ของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓						มีประกาศ มาตรการรับ เรื่องร้องเรียน การทุจริต การ ติดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่าน ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หรือ ที่ตั้งสำนักงาน/ แจ้งระเบียบให้ ทุกส่วนราชการ ทราบและถือ ปฏิบัติ	-ไม่มีการ ร้องเรียน/ ร้องทุกข์

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด			
๓	อบรมความรู้ กฎหมายเกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง	(๑) การได้รับของ แ ถ ม ห รื อ ผ ล ประโยชน์จากการ จัดซื้อจัดจ้าง (๒) หั ว ห นั้ า เจ้าหน้าที่พัสดุ/ เจ้าหน้าที่ พัสดุสีบ ราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้าน ต่างๆ ในพื้นที่และ ตกลงกับร้านค้าที่ คุ้นเคย	การตรวจรับงาน ที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ ผู้มีส่วนได้เสีย	เจ้าหน้าที่ที่เป็น คณะกรรมการ ตรวจรับ พัสดุมีการรับ เงินหรือ ผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	ระเบียบกระทรวง กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓							-แต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจการจ้าง จากตัวแทน ประชาชน หน่วยงานอื่น หรือกองอื่น เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการ - จัดทำ รายงาน การประชุม	-แต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจการจ้าง จากตัวแทน ประชาชน หน่วยงานอื่น หรือกองอื่น เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการ - จัดทำ รายงาน การประชุม

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๔		(๑) มีการรับบุคคล ที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเอง ได้รับผลประโยชน์ เข้าทำงาน	-การประเมินผล การปฏิบัติงาน -การสรรหา พนักงานจ้าง	การใช้ดุลยพินิจ ที่ไม่เป็นธรรม ของผู้บังคับ บัญชาไม่คำนึง ถึงในการ ปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหาร งานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒		✓						แต่งตั้ง กรรมการเพื่อ กลั่นกรองการ ประเมินผล งาน/ความดี ความชอบ	-พนักงาน ยอมรับการ ประเมินความ ดี/ความชอบ -ไม่มีการ ร้องเรียน/ร้อง ทุกข์

๒.๖ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๗ จำนวน ๔ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ๔ มาตรการ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวจึงกำหนดตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ มาตรการที่ ๑

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการ ที่ ๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	การเรียกรับสินบน ในการขอออกไปอนุญาต อนุมัติต่างๆ
	เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น
	ติดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการ
มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	..........
ระดับของความเสี่ยง	
ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	..........
ตัวชี้วัด	..........
ผลการดำเนินงาน	.....
ผู้รายงาน	.....
สังกัด	.....
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	.....

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ มาตรการที่ ๒

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการ ที่ ๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	การเรียกรับผลประโยชน์ หรือของขวัญของกำนัล จากบริการตาม ภารกิจ
	บุคลากรองค์กร ต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบ กฎหมายรองรับ
มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	..........
ระดับของความเสี่ยง	
ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	..........
ตัวชี้วัด	..........
ผลการดำเนินงาน	.....
ผู้รายงาน	.....
สังกัด	.....
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	.....

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ มาตรการที่ ๓

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ	
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการ ที่ ๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง
	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่ พัสดุสีบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย
มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	..........
ระดับของความเสี่ยง	
ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	..........
ตัวชี้วัด	..........
ผลการดำเนินงาน	.....
ผู้รายงาน	.....
สังกัด	.....
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	.....

ตารางที่ ๖ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ มาตรการที่ ๔

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ	
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	
มาตรการ ที่ ๔	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน
มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	..........
ระดับของความเสี่ยง	
ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	..........
ตัวชี้วัด	..........
ผลการดำเนินงาน	.....
ผู้รายงาน	.....
สังกัด	.....
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๗๙๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและประพตมิชอบ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต และประพตมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปราม ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต(ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพตมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร นั้น

เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและประพตมิชอบ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| ๑. นายรักศักดิ์ แก้วสรอด | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายศักดิ์ดา ประเทศเสนา | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว | กรรมการ |
| ๓. นายนครินทร์ บุญชิต | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจี ทาแก้ว | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นางไพลิน ศรีษะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | กรรมการ |
| ๖. สิเบอกหญิงรัตนภรณ์ ยอดจันท์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. นางนภสร อินลา | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๘. นางปรียาพร สุสุวรรณ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๙. นางสาวนันทน์ วัฒนโน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผ.ช.เลขานุการ |
| ๑๐. นายพิตรพิบูล อุดมวัฒนารักษ์ | นิติกร | กรรมการ/ผ.ช.เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและประพตมิชอบ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและประพตมิชอบ
๓. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและประพตมิชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายคำปู้ คำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว