

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลตะปอเยาะ
อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและผู้บริหารทุกคนและเพื่อเป็นการแสดงเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งเพื่อให้งานดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตโดยไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นแล้วก็จะมีความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เนื่องจากเพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารสวนตำบล ตะปอเยาะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพตติมิชอบที่กำหนดให้ทุกสวนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพตติมิชอบ

องค์กรบริหารสวนตำบลตะปอเยาะ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ตั้งนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (นำเสนอแนะ) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 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 รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมนโยบายสามารถปฏิบัติได้

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 ประเมินและสื่อสารขอบการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลตะปอเยาะ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร

ภาครัฐ

การจัดซื้อจัดจ้าง

ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรของภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know	Unknow
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	-	✓
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์อันเครือญาติ เป็นต้น	-	✓
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรของภาครัฐ - การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พักและค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	-	✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้น

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสี)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการ เลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจาก คู่ค้าทางธุรกิจ	✓			
๒.	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่ง หรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้าง บุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์อันเครือญาติ เป็นต้น	✓			
๓.	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พักและค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การ ยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	✓			

สีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบ ความระมัดระวังในระหว่างที่ปฏิบัติงานตามปกติ สามารถควบคุมดูแลได้

สีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นการดำเนินการที่มีผู้ที่เกี่ยวข้องหลายคน หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนเป็นเหตุให้ยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น * รุนแรง
๑.	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการกิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	๒	๒	๔
๒.	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ฉันทนเครือญาติ เป็นต้น	๒	๒	๔
๓.	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พัก และค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	๒	๒	๔

๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ : เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	๒	-
๒.	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือโยกย้ายอื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ฉันทนเครือญาติ เป็นต้น	๒	-
๓.	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พัก และค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	๒	-

๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ : เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ		X	
๒.	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือโยกย้ายอื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ฉันทนเครือญาติ เป็นต้น		X	
๓.	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พัก และค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น		X	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้สนใจได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้สนใจได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ : มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	คาประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		การระดับความ ความเสี่ยงต่ำ สูง	การระดับความ เสี่ยงปานกลาง	การระดับ เสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการ เลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	ดี	✓		
ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์อันเครือญาติ เป็นต้น	ดี	✓		
- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่ เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่า เช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การ เบิกค่าพาหนะ ค่าที่พักและค่า เดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืม ทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	ดี	✓		

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค

การแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ออน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	- จัดกิจกรรมฝกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ กิจกรรม เสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก - ปรับเปลี่ยนราคาในการจัดซื้อวัสดุ - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง - กำหนดมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ฉันทนเครือญาติ เป็นต้น	- จัดกิจกรรม ฝกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานสวนทองถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน - มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
๓	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พักและค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง การใช้ทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	- จัดกิจกรรม ฝกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง แจงเวียนหนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายให้สวนราชการทราบและถือปฏิบัติ - มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างรัดกุม

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ ชนทัບซอน	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝ กอบรมสง เสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องคความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การสง เสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริตและประพฤติมิชอบ เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่ม ช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ต้นการดำเนิน นโยบายต่อต้านทุจริตแก่ผู้สว่นได้สว่นเสียภายนอก - ปรับเปลี่ยนราคาในการจัดซื้อวัสดุ - เขมงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง - กำหนดมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์สว่นตนกับผลประโยชน์สว่นรวม 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมการฝ กอบรมสง เสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานสว่นทองถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน - มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้ 	✓		
๒.	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรม ฝ กอบรมสง เสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานสว่นทองถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน - มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ 	<p>ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์ การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย และการจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ฉันทันเครือญาติ เป็นต้น</p>	✓		
๓.	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมการฝ กอบรมสง เสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องของแจงเวียนหนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายให้สว่นราชการทราบและถือปฏิบัติ 	<p>เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องสว่นตัว</p>	✓		

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ ชนทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	- มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างรัดกุม ให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานสวนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน				

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

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

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์อันเครือญาติ เป็นต้น	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พักและค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ หรือกิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ		
๒	ความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย การจัดจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์อันเครือญาติ		
๓.	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่าบ้านที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกค่าพาหนะ ค่าที่พัก และค่าเดินทางไปราชการ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การยืมทรัพย์สินของราชการ เป็นต้น		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะโปะ

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
โอกาส/ความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ หรือกิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกที่จะจัดซื้อจัดจ้างจากร้านที่มีความเกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากคู่ค้าทางธุรกิจ
	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้ายการดำเนินการทางวินัย การรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพนักงานเจ้าหน้าที่
	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย การรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพนักงานเจ้าหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)

--	-------

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ผลการดำเนินงาน	<p>สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p> <p>สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำแต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน มีการจัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติและให้กับบุคลากรที่ เกี่ยวข้อง สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เพื่อเพิ่มช่อง ทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ เสริมสร้างวามตระหนักรู้ด้านการ ดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริตแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ปรับเปลี่ยนราคาในการจัดซื้อวัสดุ เหมงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง กำหนดมาตรการในการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือมาตรการในการป้องกันและจัดการการทุจริต มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้จ่ายงานและการเบิกจ่ายอย่างรัดกุม</p>

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปยาะ อำเภอยี่งอ จังหวัดนราธิวาส

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องของ	ประเมินระดับของความเสียหาย							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด			
๑.	การจัดซื้อจัด จ้าง	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดทำ โครงการ หรือ กิจกรรม ผู้ดำเนิน โครงการเลือกที่ จะจัดซื้อจัดจ้าง จากร้านที่มีความ เกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากคู่ ค้าทางธุรกิจ	การเอื้อประโยชน์ ให้ผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง อีกทั้งยังขาด ความตระหนักใน ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระ เ บี ย บ กระทรวงการ คลังว่าด้วย การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พรบ. วินัย การเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑			✓						- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริม ด้านคุณธรรมจริยธรรมองค์ ความรู้ด้านการป้องกันการ ทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรม สุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง -การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้อง กันและเฝ้าระวังการทุจริต พัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่อง ทางการร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพกิจกรรม เสริม สร้างความตระหนัก ดำเนิน นโยบายต่อต้านทุจริตแกมีส่วน ได้ส่วนเสียภายนอก - ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการ จัดซื้อวัสดุ - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง -กำหนดมาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม	ไม่ ปรากฏ เรื่อง ร้อง เรียน การ จัดซื้อ จัดจ้าง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะปอเยาะ อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระทบ นใหม่เกิด การ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องของ	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด			
๒.	การใช้อำนาจ และตำแหน่ง หน้าที่	การประเมิน ค ว า ม ดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการ ดำเนินการ ทาง วินัย การ รับ	ความโปร่งใสใน การบริหารงาน บุคคล	ความโปร่งใสใน การพิจารณาความ ดีความชอบ การ เลื่อนตำแหน่ง หรือ ประโยชน์อื่นใด การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายการจัด จ้างบุคคลภายนอก ที่มีความสัมพันธ์ ฉันทเครือญาติ	พระราช บัญญัติ ระเบียบ บริหารงาน บุคคลสวน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรฐาน ทั่วไปเกี่ยวกับ วินัย และการ รักษาวินัยและ การดำเนิน การทางวินัย			✓						- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริม ด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎ หมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานสวนท้องถิ่นและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน -มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้	ไม่ปรากฏ เรื่องรอง เรียนด้าน การบริหาร งานบุคคล

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปยยะ อำเภอยี่งอ จังหวัดนราธิวาส

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระทบ นใหม่เกิด การ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องของ	ประเมินระดับของความเสียหาย							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด			
๓.	การเบิกเงิน ราชการ การนำทรัพย์สินของราชการ มาใช้	การขออนุมัติ เบิกเงิน การนำทรัพย์สินของ ราชการมาใช้ ในเรื่องส่วนตัว	การใช้จ่ายเงิน งบประมาณไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ เช่น การเบิกค่าเช่า บ้าน การเบิกค่า พาหนะ ค่าที่พัก และค่าเดินทาง ไปราชการ การใช้ทรัพย์สิน ของราชการ เช่น การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง การยืมทรัพย์สิน ของราชการ เป็นต้น	เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ/ กฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง การควบคุมดูแล การใช้อุปกรณ์ หรือวัสดุสำนักงาน ไม่รัดกุม	ระเบียบ กระทรวงการ คลังว่าด้วย การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย เงินการฝาก เงินการเก็บ รักษาเงินและ การตรวจเงิน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น			✓						- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริม ด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎ หมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานสวนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน -มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้	ไม่ปรากฏ เรื่องร้อง เรียนด้าน การบริหาร งานบุคคล

ปัญหาอุปสรรคและขอเสนอแนะ

ปัญหา/อุปสรรค

๑. ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรภายในหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบริหาร การขึ้นตอนในการดำเนินการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒. ขาดการประสานงานด้านการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ต่อเนื่องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขอสังเกต/ขอเสนอแนะ

๑. ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปยาะควรให้ความร่วมมือในการวางระบบการประเมิน ความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบของหน่วยงานอย่างเต็มที่

๒. ส่งเสริมให้ผู้บริหารทุกระดับขององค์กรให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติ มิชอบ โดยกำหนดให้ผู้บริหารทุกระดับเข้าร่วมโครงการหรือกิจกรรมเพื่อให้เกิดการขับเคลื่อนเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเกิดเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น

๓. ควรมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปยาะอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้แต่ละส่วนราชการมีแนวทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามมาตรการ เพื่อป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานต่อไป

**การรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปยาะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)**

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. ชักซ้อมและทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบการใช้ทรัพย์สินราชการที่ถูกต้อง ๒. ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ระดับของความเสียหาย	ไม่มี
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input checked="" type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด ๒. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น ๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน ๖. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๗. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพุดติมิชอบ ๘. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๐ เมษายน ๒๕๖๖

**การรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)**

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เกิดความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในงานด้านการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย และการดำเนินการทางวินัย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. ชักซ้อมและทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒. ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีคุณภาพ
ระดับของความเสี่ยง	ไม่มี
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น ๒. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต ๓. จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๔. กรณีมีการประกาศรับสมัครบุคลากร จะต้องดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนความไม่โปร่งใสในการพิจารณา
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๐ เมษายน ๒๕๖๖

**การรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโปะเยาะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)**

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น การให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด ๒.กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	ไม่มี
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input checked="" type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด ๒.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น และสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ๓.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๔.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน ๕.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๖.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพุดติมิชอบ ๗.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น และให้ความสำคัญในเรื่องของการต่อต้านการทุจริตประพุดติมิชอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๐ เมษายน ๒๕๖๖

