

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งวี อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
(รอบระยะเวลา ๖ เดือน สำหรับเดือนตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑.การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ ๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต.อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ๒.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการไม่เป็นธรรมในการขออนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีการร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม ๒๕๖๕

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งวี อำเภอพล จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
(รอบระยะเวลา ๖ เดือน สำหรับเดือนตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑.ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น ๒.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานใน อบต.
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต.อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ๒.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการใช้อำนาจ ตำแหน่ง ไม่เป็นธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย หรือการเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีการร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม ๒๕๖๕

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว อำเภอพล จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
(รอบระยะเวลา ๖ เดือน สำหรับเดือนตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. ผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอดเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ ๒. เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนด้านการใช้อำนาจหน้าที่ ตำแหน่งโดยมิชอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีการร้องเรียนในการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การทุจริต รวมถึงการใช้อำนาจ ตำแหน่ง เพื่อเกื้อกูลให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนกับตนและพวก
ผู้รายงาน	นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม ๒๕๖๕

## สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัด  
กักระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๓ ด้าน ๖ เรื่อง ดังนี้

### ๑.ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๑.การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้ ระดับความเสี่ยง สีเขียว

๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต  
บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระดับความเสี่ยง สีเขียว

### ๒.ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓.ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ  
การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น ระดับความเสี่ยง สีเขียว

๔.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อ  
แลกกับการเข้าทำงานใน อบต. ระดับความเสี่ยง สีเขียว

### ๓.ด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

๕.ผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูदन้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติม  
น้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอดเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ  
ระดับความเสี่ยง สีเขียว

๖.เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก  
ระดับความเสี่ยง สีเขียว

ลงชื่อ.....ผู้สรุปผลการประเมิน

(นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบผลการประเมิน

(นายบุญถม ภาอ้อ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติผลการประเมิน

(นายติลก อินทร์ผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

# รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งัว อำเภอลพบุรี จังหวัดลพบุรี

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งัว ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

## ขั้นเตรียมการ: ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องมีการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องจากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนดังนี้

๑.เลือกงานด้านที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

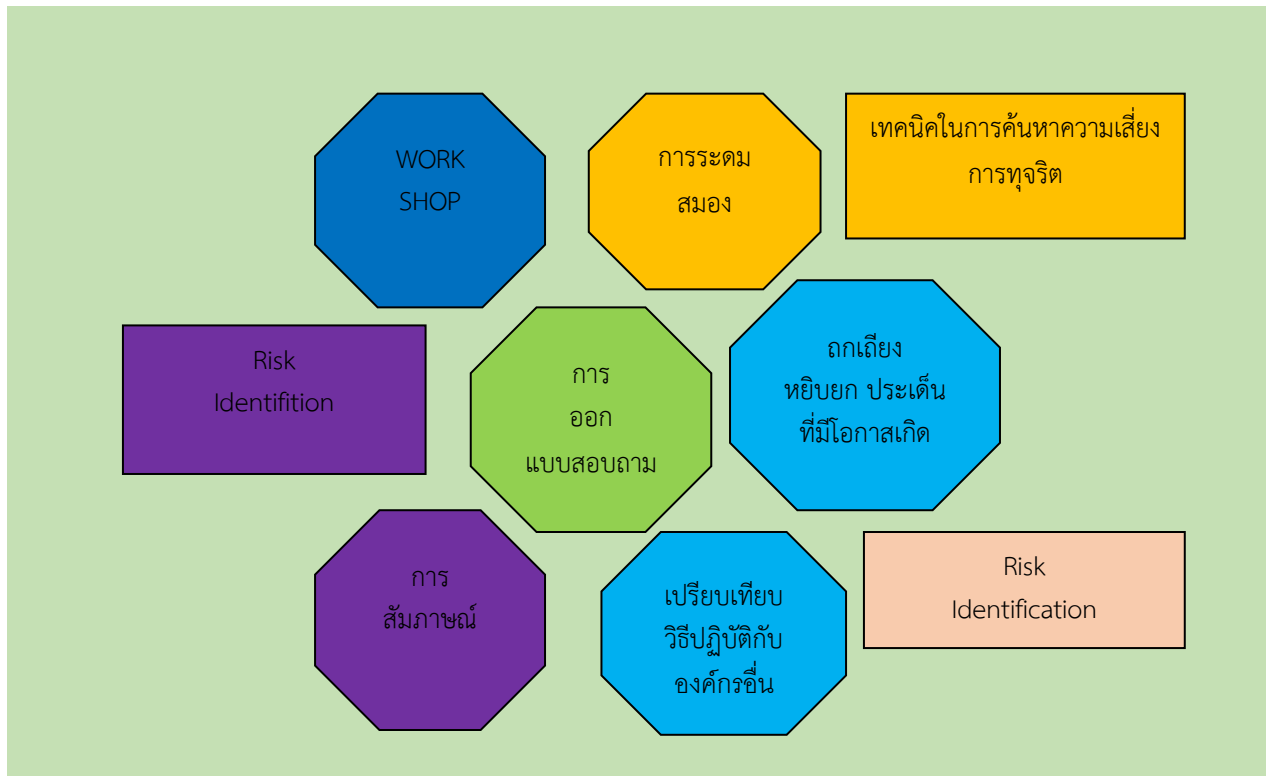
๒.เลือกกระบวนการ จากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

## ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)



เทคนิคการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ
การระดมสมอง	ประชุม หรือ ถกเถียง หยิบยก การระดมสมอง หรือทำ Work Shop ประเด็นที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง
การออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์	ออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์เพื่อค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ภายในองค์กร

### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ภาคทัณฑ์

การประเมินความเสี่ยงครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานสามารถ  
ระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	ขั้นตอนหลักการตรวจสอบเอกสารการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	
๒	ขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุมัติ อนุญาต		มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
๓	ขั้นตอนการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	
๔	ขั้นตอนการพิจารณาเพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานใน อบต.	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	
๕	ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณมีความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไประบุส่วนตัว	มีผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสดโดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ
๖	ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณในการเบิกเงินราชการ		มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก

## หมายเหตุ: อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

-ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว ✓ Known factor

-ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประสิทธิภาพการดำเนินงานในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงให้นำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามระดับความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงสูงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓			
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๓	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	✓			
๔	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	✓			
๕	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูค่าน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไปครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	✓			
๖	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓			



### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตาราง SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๑			๑			๑
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑			๑			๑
๓	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	๑			๑			๑
๔	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	๑			๑			๑
๕	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไปครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	๑			๒			๒
๖	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๑			๒			๒

**ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)**

ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียหาย ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

### ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	ดี	✓		
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	ดี	✓		
การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	ดี	✓		
มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การคูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไปครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	ดี	✓		
มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	✓		

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

### ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u> -การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ -กาตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง ทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วนหรือมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตในบางรายไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	-การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขออนุญาต) -การพิจารณาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามกฎหมายโดยไม่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	เดือนตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>ความโปร่งใสของ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่</u></p> <p>-การพิจารณาความ ดีความชอบให้กับ พวกของตนหรือ การใช้อำนาจหน้าที่ เรียกรับ ผลประโยชน์/การ ให้และการรับ ของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวัง ความก้าวหน้า -การรับบุคคลเข้า ทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จัก เข้าทำงาน หรือการ ใช้อำนาจหน้าที่ เรียกรับ ผลประโยชน์/การ ให้และการรับ ของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถ ได้เข้าทำงาน</p>	<p>การพิจารณา ความดี ความชอบและ การรับบุคคลเข้า ทำงานในการช อำนาจหน้าที่กับ พวกของตน</p>	<p>การใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/ การให้และการ รับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อ หวัง ความก้าวหน้า หรือหวังเรื่อง การเข้าทำงาน</p>	<p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติ ตามมาตรการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต ของ อบต. อย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการ รับของขวัญสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>เดือนตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง</p>

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>ความโปร่งใสของ การใช้จ่าย งบประมาณ</u></p> <p>-มีผู้ใช้รถยนต์ ราชการ นำรถยนต์ ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถ ราชการ นำน้ำมัน ไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือ นำมาใส่ถังหรือ ทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ ร่วมมือกับ ผู้ประกอบการ -มีการเบิกเงิน ราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก</p>	<p>การนำทรัพย์สิน ของราชการไป ใช้ส่วนตัวหรือมี การเบิกจ่ายเงิน ราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ</p>	<p>-ผู้ใช้รถยนต์ ราชการ นำ รถยนต์ไปใช้ธุระ ส่วนตัวหรือมี ผู้ใช้น้ำมันรถ ราชการ นำ น้ำมันไปใช้ ส่วนตัว</p> <p>-การเบิกจ่ายเงิน ราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก</p>	<p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติ ตามมาตรการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต ของ อบต. อย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการ ใช้จ่ายงบประมาณ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>เดือนตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>กองคลัง</p>

## ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

### ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
๒	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
๓	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
๔	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงาน อบต. ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		



สีแดง : เกินกว่าจะยอมรับ



สีเหลือง: เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้