



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
อำเภอสนมชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาดันต่อที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กรจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงานในอนาคต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรฐานหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒ - ๓
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๙. ระดับความเสี่ยง	๘
๑๐. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
๑๑. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑ - ๑๒
๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๑๔. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๔ - ๒๐
๑๕. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑ - ๒๗

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙

ประเทศไทยมีแหล่งการประเมินที่คะแนนลดลง ทั้งหมด ๔ แหล่งการประเมิน คือ GI (๒๒ คะแนน) WEF (๓๗ คะแนน) PERC (๓๘ คะแนน) และ EIU (๓๗ คะแนน) โดยแหล่งการประเมินที่มีคะแนนลดลงมากที่สุด คือ GI (-๒๐ คะแนน) รองลงมาคือ WEF (-๕ คะแนน) ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใดและการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่างๆ มากน้อยเพียงใด

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์กรการบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันประพจน์มิชอบ โดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันประพจน์มิชอบในส่วนราชการ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพจน์มิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกเหนือจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่นๆ

องค์กรการบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา จึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์กรการบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้ให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมิน

ส่วนที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น ในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรม ในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างอย่างต่อเนื่อง

๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน การพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา มี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงาน ทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control–Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

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 – การกำหนดเป้าหมายชัดเจน
- 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 – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ – มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ – มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๑ การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา อำเภอสนมชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	Know Factor	Unknown Factor
๑	<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต</u> -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	✓	
๒	<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๓	<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว		✓
๔	<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง	✓	
๕	<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีการลงรหัสคุมพัสดุ	✓	
๖	<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้	✓	
๗	<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	✓	

หมายเหตุ : Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต</u> -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		✓		
<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว		✓		
<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง		✓		
<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกานลงรหัสคุมพัสดุ		✓		
<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้		✓		
<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน		✓		

หมายเหตุ :

สถานะสีเขียว: ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง: ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง: ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้อุญาต</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๒	๒	๔
<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว	๒	๒	๔
<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง	๒	๒	๔
<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกานลงรหัสคุมพัสดุ	๒	๒	๔
<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้	๒	๒	๔
<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์การ แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	พอใช้		✓	
เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้	✓		
เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว	พอใช้	✓		
การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง	พอใช้		✓	
การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกานลงรหัสคุมพัสดุ	พอใช้		✓	
การนำส่งเงินค่าขยะ - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้	พอใช้		✓	
จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	พอใช้		✓	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง
ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหาร
ความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๒. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบรถยนต์
๒	<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๓	<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๔	<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๕	<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกานลงรหัสคุมพัสดุ	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๖	<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน
๗	<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	๑. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๒. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบรถยนต์	<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต</u> -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		✓	
๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง	✓		
๔	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว	✓		
๕	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง		✓	
๖	๑. ผู้บังคับมีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกานลงรหัสคุมพัสดุ		✓	
๗	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน	<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนผิดพลาด อันอาจนำไปสู่การทุจริตได้		✓	
๘	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน	<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน อาจนำมาซึ่งการเอื้อผลประโยชน์แก่ผู้รับจ้างได้		✓	

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่๕ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใดโดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตเป็น๓สีได้แก่สีเขียวสีเหลือง สีแดงดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง(เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<u>การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๒. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบรถยนต์		√	
<u>เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	√		
<u>เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว</u> - มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	√		
<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด</u> - เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้อง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด		√	
<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน</u> - การตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีกลั่นกรองพัสดุ	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด		√	
<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> - การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนผิดพลาด อันอาจนำไปสู่การทุจริตได้	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน		√	
<u>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน		√	

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	-	การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต	การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบ คอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓				✓				๑. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๒. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบรถยนต์	๑.จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒.ข้อตรวจพบเรื่องการใช้รถของหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน นางสาวน้องใหม่ มณีพันธ์

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๒	ก่อสร้าง โครงสร้าง พื้นฐาน	เรียกรับ ทรัพย์สิน หรือผล ประโยชน์ จากผู้ รับเหมา	เรียกรับทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับเหมา	๑. มีเจ้าหน้าที่ ของ อบต. ทุ่ง พระยา เรียกรับ เงินจากผู้ รับเหมาเพื่อ อำนวยความสะดวก ในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒.ผู้บังคับบัญชา ขาดการ ควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด ไว้วางใจ ๓. เจ้าหน้าที่มี ปัญหาด้าน การเงิน					✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการเรียก ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์จาก ผู้รับเหมา

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน นางสาวประภาพรณ ม่วงงาม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๓		เอาของ ส่วนกลางมา ใช้ส่วนตัว	เบียดบังเอาทรัพย์สินของทาง ราชการมาใช้ส่วนตัว	มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สิน ของทางราชการมา ใช้ส่วนตัว	๑.ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. พระราชบัญญัติ พัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐				✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุของทาง ราชการ พร้อมกับใบเบิกพัสดุ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการนำ ของส่วนกลางมา ใช้ส่วนตัว

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน นางสาวประภาพรณ ม่วงงาม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๔	โครงการ อาหาร กลางวัน ของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก	การเบิกจ่าย เงินสดให้ผู้ ปกครองใน ช่วงสถาน การณ์โควิด	<u>การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครอง ในช่วงสถานการณ์โควิด</u> เจ้าหน้าที่การเงินขาดความ รอบคอบในการจัดทำเอกสาร	เจ้าหน้าที่การเงิน ขาดความรอบคอบ ในการจัดทำเอกสาร การเงินที่ถูกต้อง อันอาจเป็นช่องทาง นำไปสู่การทุจริตได้					✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน นางสาวนารีรัตน์ แสนภักดี

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๕	การควบคุม พัสดุ /การ ตรวจสอบพัสดุ	การควบคุม พัสดุ , การ ตรวจสอบ พัสดุ ประจำปีไม่ เป็นปัจจุบัน	การควบคุมพัสดุ/การ ตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ เป็นปัจจุบัน	การเบิกพัสดุต่างๆ ไปใช้ในการทำงาน บางครั้งไม่มีการ เขียนใบเบิก , การตรวจสอบพัสดุ ของหน่วยงานมี ความล่าช้า ไม่มี กานลงรหัสคุมพัสด	๑.ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. พระราชบัญญัติ พัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐				✓				๑. ผู้บังคับมีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการสอบทานและ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ ควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุต่างๆ	๑. การผลการส่ง รายงานการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๒. ข้อบกพร่องจาก หน่วยตรวจสอบ ทั้งภายในและภาย นอก

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางสาวนุชบา บุญเที่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๗	จัดเก็บค่า ขยะ	การนำส่งเงิน ค่าขยะ	<u>การนำส่งเงินค่าขยะ</u> การจัดเก็บค่าขยะบางครั้งมีการ นำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้ เกิดความคลาดเคลื่อนได้	การจัดเก็บค่า ขยะจะนำส่ง ครั้งละหลาย รายการ ทำให้ เกิดความ คลาดเคลื่อนได้ ผิดพลาด อัน อาจนำไปสู่การ ทุจริตได้					✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่ม หรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน /ข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ ทั้งภายในและ ภายนอก

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางสาวนุชบา บุญเที่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๘	การรับและ เบิก จ่ายเงิน	จัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน	จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ ผ่านการตรวจสอบก่อน	เร่งรัดการเบิกจ่าย เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน อาจนำมาซึ่งการเอื้อ ผลประโยชน์แก่ผู้รับ จ้างได้					✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ หน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงาน เพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการ ตรวจทาน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน /ข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ ทั้งภายในและ ภายนอก

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางสาวนุชบา บุญเที่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบนำรถออกไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๒. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบรถยนต์
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชาติดตามการทำงานและสอบทานทุกครั้งที่มีการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. จัดทำทะเบียนคุมบันทึกการใช้รถ ๓. เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ๔. แต่งตั้งคำสั่งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. ข้อตรวจพบเรื่องการใช้รถของหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวน้องใหม่ มณีพันธ์
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เรียกรับเงินจากผู้รับเหมาเพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์จากผู้รับเหมา
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวประภาพรณ ม่วงงาม
สังกัด	กองช่าง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	เอาของส่วนกลางมาใช้ส่วนตัว
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทุ่งพระยา เบียดบังเอาทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุของทางราชการ พร้อมกับใบเบิกพัสดุ
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการเอาของส่วนกลางมาใช้ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวประภาพรณ ม่วงงาม
สังกัด	กองช่าง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	โครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเบิกจ่ายเงินสดให้ผู้ปกครองในช่วงสถานการณ์โควิด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบในการจัดทำเอกสารการเงินที่ถูกต้องอันอาจเป็นช่องทางนำไปสู่การทุจริตได้
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับมีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบเอกสารผู้มารับเงินว่าถูกต้องหรือไม่
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชาติดตามการทำงานและสอบถามทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน ๒. ตรวจสอบเอกสารผู้มารับเงินก่อนทุกครั้งก่อนจ่ายเงิน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนาวิรัตน์ แสนภักดี
สังกัด	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การควบคุมพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การควบคุมพัสดุ / การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นปัจจุบัน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การเบิกจ่ายพัสดุภายในกองบางครั้งไม่ได้ทำการเขียนใบเบิกหรือลงทะเบียนคุมพัสดุในสมุดคุมพัสดุ ๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานมีความล่าช้า ไม่มีการลงรหัสคุมพัสดุ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับมีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุต่างๆ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบสมุดคุมพัสดุและพัสดุภายในกองหลังสิ้นปีงบประมาณ
ตัวชี้วัด	๑. ข้อบกพร่องจากหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก ๒. การผลการส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีข้อบกพร่อง
ผู้รายงาน	นางสาวนุชบา บุญเที่ยง
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	จัดเก็บค่าขยะ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำส่งเงินค่าขยะ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การจัดเก็บขยะจะนำส่งครั้งละหลายรายการ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนได้ ผิดพลาด อันอาจนำไปสู่การทุจริตได้
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน /ข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียนหรือข้อทักท้วง
ผู้รายงาน	นางสาวนุชบา บุญเที่ยง
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๗

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การรับและเบิกจ่ายเงิน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เร่งรัดการเบิกจ่าย เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน อาจนำมาซึ่งการเอื้อผลประโยชน์แก่ผู้รับจ้างได้
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเพิ่มหรือผู้ช่วยเพื่อเพิ่มการตรวจทาน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน /ข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียนหรือข้อทักท้วง
ผู้รายงาน	นางสาวนุชบา บุญเที่ยง
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๗