

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด ๒.กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินงาน	การรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วน เสีย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อรับเงินหรือผลประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้เสีย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดี ๒.ตรวจสอบ กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการคลังอย่าง เคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมาก ยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจาะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินงาน	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างจากหน่วยงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจการจ้าง ๒.กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง เคร่งครัด
ระดับของความเสียหาย	ต่ำมาก
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมาก ยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจาะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การจัดโครงการตามตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่อาจก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่า โปร่งใส
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	๑.มีการจัดทำโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส ๒.มีการตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ๓.มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการอันเป็นเท็จ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. ผู้บริหาร กำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณและให้รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ ๒. ดำเนินการกิจกรรมทุกครั้งต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
ระดับของความเสียหาย	กลาง
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินงาน	การเบิกเงินราชการตามสิทธิ์อันเป็นเท็จ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิ์เป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	1. ซักซ้อมและทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบของกระทรวงการคลังที่ถูกต้อง 2. ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ระดับของความเสี่ยง	ไม่มี
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพุดติมิชอบ 8. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และ
การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
จังหวัดนาริवास ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้น จังหวัดนราธิวาสจึงมีการประเมินความเสี่ยง ซึ่งจำเป็นต้องมีการคิดไว้ล่วงหน้า เพื่อหาทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการเกิดการทุจริตที่ยั่งยืน และนำไปสู่การกำหนดแนวทางในการประกาศเจตจำนงของจังหวัดนราธิวาส ซึ่งประกอบด้วยส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบล กะลุวอ ในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในจังหวัดนราธิวาส จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหามีน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอในฐานะที่เป็นส่วนราชการ ซึ่งกำกับ ดูแลส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ จึงได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการตามโครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพและพัฒนาส่งเสริมการบูรณาการ ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพ ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity And Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยดำเนินการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อระดมสมองบุคลากรจากส่วนองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ พิจารณาประเมินความเสี่ยง การทุจริตจากการดำเนินงานและดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ พ.ศ.๒๕๖๕ ในส่วนของงบลงทุน จึงได้จัดทำผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตต่อองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อใช้เป็น มาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานภาครัฐที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่ง เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป



(นายมูหามะอาสมี่ เจะเตะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ

๑ เมษายน ๒๕๖๕

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- ความเป็นมา ๑
- นิยามความเสี่ยง ๒
- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓
- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง ๓

ส่วนที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ขัดกัน ๔
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔
- การควบคุม ๕
- การบริหารจัดการความเสี่ยง ๕
- กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต ๖
- ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๖

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- การระบุความเสี่ยง ๗
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๙
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๑๐
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๑๑
- การจัดทำรายงานผลการการเฝ้าระวังความเสี่ยง ๑๒
- จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๑๔
- การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ๑๕
-

ส่วนที่ ๔ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- การจัดการความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน ๑๖

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมา

การทุจริตในประเทศไทยมีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น เห็นได้จากดัชนีภาพลักษณ์คอร์รัปชันในช่วงที่ผ่านมา ค่าคะแนนอยู่ในระดับต่ำกว่าครึ่งมาตลอดส่งผลถึง ภาพลักษณ์และดัชนีความเชื่อมั่นต่อต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย และจากยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน ของประเทศไทย สูงกว่าร้อยละ ๕๐ และเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายดังกล่าว สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใสซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น ซึ่งเป็นเกณฑ์ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานรัฐยกระดับให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริต ในองค์กร โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาคดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ขัดกันหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ผ่านกิจกรรมต่างๆ ตลอดจนการให้ความรู้ตามคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน

การมีผลประโยชน์ขัดกัน หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมถือ เป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระและความ เป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงินคุณภาพ การให้บริการและความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคต ตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึง ๔ ระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มี ความรู้ ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งเป็นประเด็น ปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาล และเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และ วัตถุประสงค์ปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และ โอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่ อาจส่งผล กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็น ระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร

วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะเป็นกลไกของฝ่ายบริหาร มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ ตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่าง - มีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงของ องค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่ว ทั้งองค์กร

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้
ดังนี้

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และบัญญัติงบประมาณให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหลังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) **ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด** การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) **เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน** การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถ ปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) **ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน** การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) **ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล** การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ส่วนที่ 2

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ขัดกัน

ผลประโยชน์ขัดกัน หรือผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็น นักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัย และ ควบคุมระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ดังนี้

- กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

การควบคุม

มีองค์ประกอบ ดังนี้

- ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

การกำกับติดตามและประเมินผล

มีองค์ประกอบ ดังนี้

- ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มี อยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ จึงเป็นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเป็นหลัก

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการ สอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision



กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง - สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ใน ส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม, ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และการหาเหตุผลสนับสนุน - ทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต

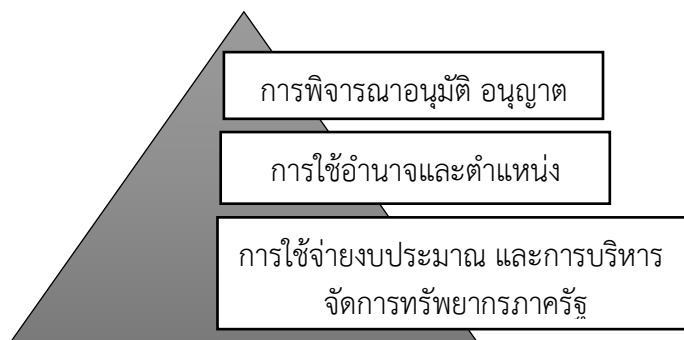
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ได้แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



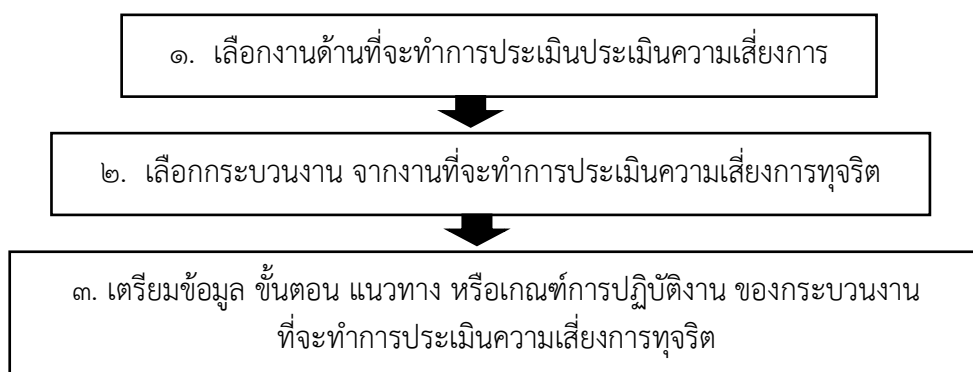
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ส่วนที่ 3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอได้ดำเนินการประชุมเชิงปฏิบัติ การระดมสมองจากบุคลากรของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ เพื่อคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจ ที่ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอได้ดำเนินการในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ในแต่ละประเภทให้ครบคลุมทุกส่วนราชการนำมาพิจารณาทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความ เสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว จึงทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงพิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยงในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



การระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ได้นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียด ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อม ประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยง ในภาพรวมของการดำเนินงานของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่องที่ จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยง ต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่า หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓	
๒.	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	✓	
๓.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แกะไขใบสำคัญรับเงิน		✓
๔.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน		✓
๕.	การจัดโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัดนราธิวาส พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓	
	๕.๑ การฮั้วประมูล		
	๕.๒ กระบวนการเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการมีส่วนได้ส่วนเสีย		
	๕.๓ โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง		
๖.	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	✓	
๗.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง

- การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย / ในช่อง Known Factor
 - หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
 - หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ได้ดำเนินการนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของ ความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓		
๒	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา				✓
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการ เบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แกะไขใบสำคัญรับเงิน			✓	
๔	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการ รับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง				✓
๕	การจัดโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการ แอบแฝง หรือที่ เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ่มค่า โปร่งใส			✓	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	๕.๑ การอ้วประมุล				
	๕.๒ กรรมการเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการมีส่วนได้ส่วนเสีย				
	๕.๓ โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง				
๖	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		✓		
๗	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเข้าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก			✓	

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการ ทุจริต ตามไฟสีจรรยาจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละลุอว ได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง จนถึงความ เสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกันค่า ๑ - ๓ โดยมี เกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการ ไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระบวนการด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		๓			๒		๖
๒	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		๓			๒		๖
๓	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		๓			๒		๖
๔	การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจ มีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		๒			๒		๔
๕	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		๓			๒		๖

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์การ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

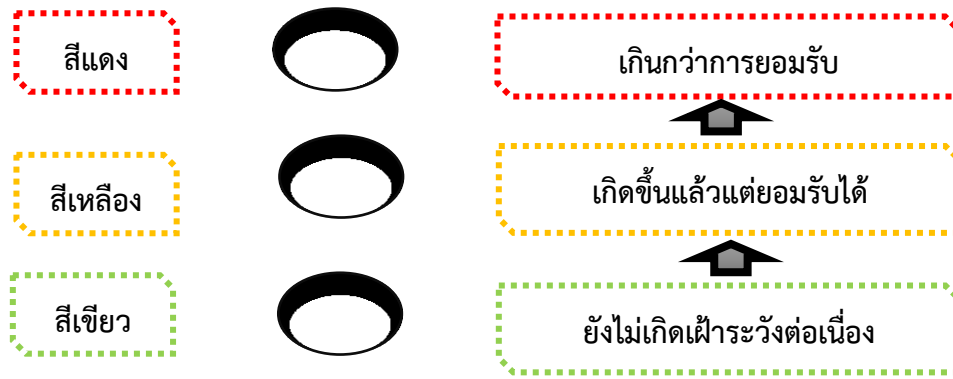
ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้วไขสำคัญรับเงิน	พอใช้		ปานกลาง	
การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	พอใช้		ปานกลาง	
การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	พอใช้		ปานกลาง	

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



ตารางที่ ๕ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง มาตรการป้องกัน

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ	มีการให้สินบน/ของขวัญ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓	
๒	กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓	
๓	ชี้แจง และแจ้งเวียน ให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นราชการที่ดี	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	✓		
๔	ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	✓		
๕	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างจากหน่วยงานอื่นหรือกลุ่มงานอื่นๆ เข้าร่วมคณะกรรมการจ้าง	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓	
๖	กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓	
๗	ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓		
๘	ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน	การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๙	สร้างความตระหนักในการเป็นราชการที่ดี	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓		
๑๐	ชี้แจง และแจ้งเรียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบของราชการพลเรือนการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการประพฤติมิชอบ	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓		

จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ จึงได้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตาม สถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์ หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง)
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว)

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๑. (สถานะสีแดง) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๒. (สถานะสีเหลือง) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	- กำกับ ติดตาม ให้ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจ ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ พรบ. พัสดุ และระเบียบราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบข้าราชการพลเรือน
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	- กำกับ ติดตาม และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - อบรม ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับระเบียบพัสดุ และการ บริหาร สัญญา

๓. (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมแปลงลายมือชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน	- ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล และติดตามเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง - ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	- ผู้บริหาร กำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณและให้รายการผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ - ดำเนินการกิจกรรมทุกครั้งต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	- ชักซ้อม และทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบของกระทรวงการคลังที่ถูกต้อง - ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

จังหวัดนราธิวาส ได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตาม ขั้นตอนที ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยง ระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็น เครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล ดังนี้

ตารางที่ ๗ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมแปลงลายมือชื่อ	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	
๒.	การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	
๓.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		

ส่วนที่ ๔ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การจัดการความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม) จึงสามารถสรุป เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกันเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์ขัดกัน กระบวนการ ประเมิน ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของ ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากขึ้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ขอข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนรับผลประโยชน์ส่วนรวมในการปฏิบัติราชการโดยใช้ ๗ รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยมีการกำหนดเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกัน ดังตารางที่ ๘

**ตารางที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน
องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑.	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
๒.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	<ul style="list-style-type: none"> - ชี้แจง และแจ้งเวียน ให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ตรวจสอบ กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
๓.	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างจากประชาชนในพื้นที่ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
๔.	การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณชนรับทราบโดยทั่วกัน - พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของประชาชนและความจำเป็น เป็นอันดับสำคัญ - ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ - ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลุกฝังคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น
๕	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจ ในระเบียบของข้าราชการ การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการพุดมิตมิชอบ

ส่วนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

จากการดำเนินการกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังและระบบบริหารความเสี่ยงจาก ๕ รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ จึงได้นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนดังตารางที่ ๙ ดังนี้

ตารางที่ ๙ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน องค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน/กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
๑.	การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	- มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	๑. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด	๑. บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น
				๒. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น	๒. บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรมคุณธรรมมากยิ่งขึ้น
				๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างทัศนคติในการเป็นข้าราชการที่ดี	๓. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น
๒.	การรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	- มีการรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อรับเงินหรือผลประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	- ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ตรวจสอบ กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	๔. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น
				๕. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น	๕. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น
				๖. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๖. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น
๓.	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ	- เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างจากหน่วยงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	๖. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๖. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน/กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
๔.	การจัดโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่า โปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการตามตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส - มีการตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการอันเป็นเท็จ 	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้สาธารณชนรับทราบโดยทั่วกัน - พิจารณาแก้ไขความเดือนร้อนของประชาชนและความจำเป็น เป็นอันดับสำคัญ - ควบคุม กำกับ ดูแล การใช้จ่ายงบประมาณ และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลูกฝังคุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 	<ul style="list-style-type: none"> ๗. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ ๘. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน มีทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต 	<ul style="list-style-type: none"> ๗. บุคลากรภาครัฐมี การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น ๘. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
๕.	การเบิกเงินราชการตามสิทธิอันเป็นเท็จ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ชี้แจง และแจ้งเวียนให้ระเบียบของข้าราชการการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ 		

ภาคผนวก ๑

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผล กระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัดผล สำเร็จ	
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑	การรับสินบน เพื่อเอื้อ ประโยชน์ต่อผู้ มีส่วนได้ส่วน เสีย	มีการให้ สินบน/ ของขวัญ/ สินน้ำใจ/การ เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา	มีการให้ สินบน/ ของขวัญ/ สินน้ำใจ/ การเลี้ยง รับรอง ซึ่ง จะนำไปสู่ การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับ คู่สัญญา	กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการ ต่างๆ -ระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรี หรือ การให้หรือ การรับ ของขวัญ ของ เจ้าหน้าที่ ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔			✓					๑. กำกับ ดูแลให้ บุคลากร ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การ ขอสินน้ำใจ อย่าง เคร่งครัด ๒. กำกับ ดูแลให้ บุคลากร ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ และแนว ทางการ จัดซื้อ จัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด	๑.บุคลากรมีวินัยมาก ยิ่งขึ้น ๒.บุคลากรมีจิตสำนึก ด้านจริยธรรม คุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น ๔.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ด้านการพัสดุและ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มากยิ่งขึ้น ๕.บุคลากรภาครัฐมี ค่านิยมในลักษณะเสี่ยง ต่อการทำผลประโยชน์ ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๖.บุคลากรภาครัฐมี ความเข้าใจการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗.บุคลากรภาครัฐมีการ ต่อด้านกรทุจริต ประพฤติมิชอบมาก ยิ่งขึ้น ๘.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างสุจริต มากยิ่งขึ้น
๒	การขออนุมัติ/ อนุญาต	ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค ๖๔- ๓๐ ก.ย ๖๕											
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ใช้ งบประมาณ											

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผล กระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัดผล สำเร็จ	
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด			
๒	การรับ การ ตรวจเอกสารที่ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อ เอื้อประโยชน์ แก่ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย	มีการรับ การ ตรวจเอกสาร ที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อ รับเงินหรือ ผลประโยชน์ แก่ผู้มีส่วนได้ เสีย	เจ้าหน้าที่ ของรัฐทำ การปลอม แปลง เอกสารการ เบิกจ่าย เช่น ปลอม ลายมือชื่อ แก้ไข ใบสำคัญรับ เงิน	กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการ ต่างๆ -พรบ.การ จัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภา ค รั ฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไข เพิ่มเติม			✓						-ชี้แจง และแจ้ง เวียนให้ เกิดความรู้ ความ เข้าใจและ สร้างควม ตระหนัก ในการเป็น ข้าราชการ ที่ดี -ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ การเบิก จ่ายเงิน และการ คลังอย่าง เคร่งครัด	๑.บุคลากรมีวินัยมาก ยิ่งขึ้น ๒.บุคลากรมีจิตสำนึก ด้านจริยธรรม คุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น ๔. บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ด้านการพัสดุและ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มากยิ่งขึ้น ๕. บุคลากรภาครัฐมี ค่านิยมในลักษณะเสี่ยง ต่อการทำผลประโยชน์ ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๖. บุคลากรภาครัฐมี ความเข้าใจการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗.บุคลากรภาครัฐมีการ ต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบมาก ยิ่งขึ้น ๘. บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างสุจริต จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการยกยอกเงิน
๒	การขออนุมัติ/ อนุญาต	ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค ๖๔- ๓๐ ก.ย ๖๕												
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ใช้ งบประมาณ												

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผล กระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัดผล สำเร็จ
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๓	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ	กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการต่างๆ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม		✓						๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างหน่วยงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการการจ้าง ๒. กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	๑. บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น ๒. บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น ๓. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น ๔. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น ๕. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๖. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗. บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น ๘. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริต จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการยักยอกเงิน
๒	การขออนุมัติ/อนุญาต	ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค ๖๔- ๓๐ ก.ย ๖๕											
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ใช้งบประมาณ											

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผล กระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัดผล สำเร็จ
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๔	การจัด โครงการตาม ตามข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่อาจ ก่อให้เกิดความ ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	-มีการจัดทำ โครงการตาม ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่อาจ มีการแอบ แฝงหรือที่ เกินความ จำเป็น ทำทำ การใช้จ่าย งบประมาณที่ ไม่คุ้มค่า โปร่งใส -มีการตรวจ การจ้างไม่ ตรงตาม รูปแบบ ราชการโดยมี การรับเงิน หรือ ผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง -มีการสืบ ราคาจาก ผู้ประกอบการ อันเป็นเท็จ	การ จัด โครงการ ตามตาม ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่อาจ ก่อให้เกิด ความไม่ คุ้มค่า โปร่งใส	กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการ ต่างๆ -ระเบียบ กระทรวงม หาดไทยว่า ด้วยวิธี งบประมาณ ขององค์การ ปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ และแก้ไข เพิ่มเติม				✓				- ผู้บริหาร กำกับ ติดตามการ ใช้จ่าย งบประมา ณและให้ รายงานผล การ ดำเนินงาน ให้ผู้บริหาร ทราบเป็น ระยะ - ดำเนินการ กิจกรรม ทุกครั้งต้อง ไต่ ร ับ อนุมัติจาก ผู้มีอำนาจ	๑.บุคลากรมีวินัยมาก ยิ่งขึ้น ๒.บุคลากรมีจิตสำนึก ด้านจริยธรรม คุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น ๔.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ด้านการพัสดุและ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มากยิ่งขึ้น ๕.บุคลากรภาครัฐมี ค่านิยมในลักษณะเสี่ยง ต่อการทำผลประโยชน์ ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๖.บุคลากรภาครัฐมี ความเข้าใจการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗.บุคลากรภาครัฐมีการ ต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบมาก ยิ่งขึ้น ๘.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างสุจริต จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการยกยอกเงิน
๒	การขออนุมัติ/ อนุญาต	ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค ๖๔- ๓๐ ก.ย ๖๕											
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ใช้ งบประมาณ											

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผล กระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัดผล สำเร็จ	
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด			
๕	การเบิกเงิน ราชการตาม สิทธิ์อันเป็นเท็จ	มีการเบิกเงิน ราชการตาม สิทธิ์เป็นเท็จ เช่น ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่ พัก	การเบิกเงิน ราชการ ตามสิทธิ์อัน เป็นเท็จ	กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการ ต่างๆ -กฎหมาย, ระเบียบ, ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ คำสั่งการ ต่างๆ -พรบ.การ จัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไข เพิ่มเติม	✓								-ซัก ช่อม และ ทำ ควา ม เข้าใจให้ เจ้าหน้าที่มี ควา ม เข้าใจใน การเบิก จ่ายเงิน ตาม ระเบียบ ขอ ง กระทรวงก ารคลังที่ ถูกต้อง -ส่งเสริม และสร้าง จิตสำนึกให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ตาม มาตรการ ป้อง กั้น และ ปราบปราม การทุจริต	๑.บุคลากรมีวินัยมาก ยิ่งขึ้น ๒.บุคลากรมีจิตสำนึก ด้านจริยธรรม คุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น ๔.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ด้านการพัสดุและ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มากยิ่งขึ้น ๕.บุคลากรภาครัฐมี ค่านิยมในลักษณะเสีย ต่อการทำผลประโยชน์ ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๖.บุคลากรภาครัฐมี ความเข้าใจการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่ เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗.บุคลากรภาครัฐมีการ ต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบมาก ยิ่งขึ้น ๘.บุคลากรภาครัฐมี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างสุจริต จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการยกยอกเงิน
๒	การขออนุมัติ/ อนุญาต	ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค ๖๔- ๓๐ ก.ย ๖๕												
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ใช้ งบประมาณ												

ภาคผนวก ๒

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลกะลุวอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด ๒. กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผอเรววัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2. ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1. บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2. บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7. บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

หน้า ๒๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการรับการตรวจเอกสารที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อรับเงินหรือผลประโยชน์แก่ผู้มี

	ส่วนได้เสีย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ๒.ตรวจสอบ กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสียหาย	ต่ำ
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจาะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินงาน	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างจากหน่วยงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจการจ้าง ๒.กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง เคร่งครัด
ระดับของความเสียหาย	ต่ำมาก
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการ ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมาก ยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจาะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การจัดโครงการตามตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่อาจก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่า โปร่งใส
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	๑.มีการจัดทำโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส ๒.มีการตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ๓.มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการอันเป็นเท็จ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. ผู้บริหาร กำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณและให้รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ ๒. ดำเนินการกิจกรรมทุกครั้งต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
ระดับของความเสียหาย	กลาง
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	1.ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด 2.ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3.เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4.เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5.ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7.ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ 8.เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	1.บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น 2.บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมมากยิ่งขึ้น 3.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น 4.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 5.บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากยิ่งขึ้น 6.บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น 7.บุคลากรภาครัฐมีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น 8.บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างสุจริตมากยิ่งขึ้น
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินงาน	การเบิกเงินราชการตามสิทธิ์อันเป็นเท็จ
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิ์เป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	1. ซักซ้อมและทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบของกระทรวงการคลังที่ถูกต้อง 2. ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ระดับของความเสียหาย	ไม่มี
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสียหาย	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด 2. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น 3. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี 4. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 5. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน 6. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 7. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริตประพุดติมิชอบ 8. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวนุรีดาห์ เจอะอามะ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๑ เมษายน ๒๕๖๕