

บันทึกรายงานการประชุม  
คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๐๐ น.  
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่

\*\*\*\*\*

ผู้มาประชุม

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายธัญนันท์ ลุนพรหม	ปลัด อบต.โพธิ์ใหญ่	ธัญนันท์	ประธาน คณะกรรมการ
๒	นายโชคพิพัฒน์ บุญไธสง	รองปลัด อบต.โพธิ์ใหญ่	โชคพิพัฒน์	คณะกรรมการ
๓	นางณัฐวรรินท์ มังกรณ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ณัฐวรรินท์	คณะกรรมการ
๔	นางสาวลักขณา ไชยโพธิ์	หัวหน้าสำนักปลัด	ลักขณา	คณะกรรมการ
๕	นายอภิรมย์ เรกะสันต์	ผู้อำนวยการกองช่าง	อภิรมย์	คณะกรรมการ
๖	นางสาวปณิดา คุณทาการ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ปณิดา	คณะกรรมการ
๗	นางสาวหรรษา โอชาพันธ์	นักจัดการงานทั่วไป	หรรษา	เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสุรียา กุคำใส	นายก อบต.โพธิ์ใหญ่	สุรียา	-

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

นายกฯ กล่าวทักทายที่ประชุมและเปิดประชุมฯ  
ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ  
นายกฯ การประชุมครั้งนี้ขอมอบให้ประธานคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ  
ประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ได้ดำเนินการประชุมตาม  
ระเบียบวาระการประชุมโดยคณะกรรมการฯ พิจารณาประเมินความเสี่ยงของการ  
ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขอเชิญท่านปลัดฯ เริ่มการประชุมฯ  
ต่อได้เลยครับ

ปลัด อบต. (ประธานฯ)	แจ้งต่อที่ประชุมฯ ว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นการนำข้อมูล เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กรมาประเมินความเสี่ยงและให้มีมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๖ เพื่อป้องกันการทุจริต แล้วรายงานให้ผู้บริหารรับทราบและดำเนินการกำหนดนโยบายเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และเป็นแนวทางหรือข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินการป้องกันการทุจริตในหน่วยงานจึงขอให้ที่ประชุมฯ ได้พิจารณา ร่วมกัน
ระเบียบวาระที่ ๒	เรื่องรับรองรายงานการประชุม ไม่มี
ระเบียบวาระที่ ๓	ญัตติเพื่อพิจารณา ๓.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ ๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมิน อย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันใน การบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความ เสี่ยงการกำหนดประเด็น วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป
ปลัด อบต.	

ที่ประชุม  
ปลัด อบต.

รับทราบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดการประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

ปลัด อบต.

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ มี ๔ กระบวนการดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเสี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสี่ยงต่อการประมาทผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้
๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ที่ประชุม  
ปลัด อบต.

รับทราบ

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จึงขอให้ที่ประชุมได้พิจารณาร่วมกันเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ว่ามีความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรการป้องกันทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

ที่ประชุม

ได้พิจารณาร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง แนวทางจัดการ การบริหารจัดการเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานและสามารถสรุปได้ ดังนี้และมีมติเป็นเอกฉันท์กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	การใช้รถ ของทาง ราชการ	-การใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระ ส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร -การใช้รถที่ ไม่เกี่ยวกับ ราชการ	-มีการใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระส่วนตัว ของเจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร ท้องถิ่น -งานศพ -งานแต่ง -งานบวช -งานเลี้ยง -แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อ ซื้อของหลังใช้ รถไปปฏิบัติ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ ๓.ขาดการ ควบคุมการ ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล ๔.เจ้าหน้าที่ ขาด จิตสำนึกใน การปฏิบัติ หน้าที่	-จัดทำคู่มือ/ ระเบียบการใช้ รถราชการ เพื่อป้องกัน ความเสี่ยงกับ การปฏิบัติงาน ที่อาจเกิด ประโยชน์ทับ ซ้อน -ทำหนังสือ แจ้งเวียนการ ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล -จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน -ควบคุมการใช้ รถยนต์ ส่วนบุคคลทุก ครั้งก่อน-หลัง การใช้งาน	/							๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุมและ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒. พนักงาน ขับรถยนต์ ส่วนบุคคล ปฏิบัติตาม ระเบียบ การใช้ รถยนต์ อย่าง เคร่งครัด ๓.จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน ๔.คู่มือ/ ระเบียบ การใช้ รถยนต์ ส่วนบุคคล	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ เมื่อมีการ ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล ไปใช้ใน เรื่องที่ไม่ เกี่ยวกับ ราชการ
๒	การจัดหา พัสดุภายใน หน่วยงาน	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ	-ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกมี ความสัมพันธ์ กับเจ้าหน้าที่ ในองค์กร -การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ รับจ้าง/ผู้ขาย -เจ้าหน้าที่ไม่ ปฏิบัติตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ยึด ระเบียบ กฎหมายใน การปฏิบัติงาน	-จัดทำคู่มือ การพัฒนา และส่งเสริม การปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ ทับซ้อนของ องค์การ บริหารส่วน ตำบลโพธิ์ใหญ่ -แจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องใน การจัดซื้อจัด จ้าง	/						๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุมและ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒.จัดทำ คู่มือการ พัฒนาและ ส่งเสริม การปฏิบัติงาน เพื่อ ป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง	

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๓	การเรียก รับเงิน หรือ ประโยชน์ ตอบแทน อื่น ใน การขอ อนุมัติ หรือขอ อนุญาต ต่างๆ	การเรียกรับ ผลประโยชน์ ในการรับ บริการ การ ขออนุมัติ หรือขอ อนุญาตต่างๆ นอกเหนือ จากที่ กฎหมาย กำหนด	มีเจ้าหน้าที่ บางรายเรียก รับเงินหรือ ประโยชน์ตอบ แทนอื่นจากผู้ มาติดต่อ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ๓.เจ้าหน้าที่ ขาดจิตสำ นึกในการ ปฏิบัติ หน้าที่ ๔.เจ้าหน้าที่ มีปัญหาทาง การเงิน	๑.จัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน ที่ได้แสดงถึง แผนผังชั้น ตอนการ ปฏิบัติงาน พร้อมรายละเอียดงาน มาตรฐานและ คุณภาพในการ ให้บริการ เพื่อ กำหนดเป็น มาตรฐานใน การปฏิบัติงาน ของข้าราชการ และพนักงาน จ้าง และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือปฏิบัติ ให้เป็น แนวทาง เดียวกัน ๒. ผู้บังคับบัญชา ต้องควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิด และกำชับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	/							๑.จัดทำ คู่มือการ ปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน ให้ละเอียด ชัดเจน และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือ ปฏิบัติให้ เป็น แนวทาง เดียวกัน ๒.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุมและ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ การเรียก รับผล ประโยชน์

ที่ประชุม

มีมติเป็นเอกฉันท์ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ประจำปี ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้วและได้มีแนวทางการปฏิบัติในการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นโดยมีรายละเอียดสรุปดังนี้

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงสุด สูงมาก สูง กลาง ต่ำ เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำมาก และไม่มี แต่ยังคงต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงานต่อไป

**๑.การใช้รถของทางราชการที่ไม่เกี่ยวกับราชการ** ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ต่ำมาก ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต ประกอบด้วย

๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจในการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. ขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๔. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่

**มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต**

๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๒. พนักงานขับรถส่วนบุคคลปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์อย่างเคร่งครัด จัดทำบันทึกหรือขออนุญาตใช้รถราชการเพื่อป้องกันความเสี่ยงกับการปฏิบัติงาน
๓. จัดทำมาตรการประหยัดน้ำมัน
๔. จัดทำคู่มือ/ระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และมีหนังสือแจ้งเวียนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เจ้าหน้าที่ภายใน อบต.โพธิ์ใหญ่ทราบ

**๒) การจัดหาพัสดุในหน่วยงาน** ความเสี่ยงอยู่ในระดับไม่มี ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต ประกอบด้วย

๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจในการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ไม่ยึดระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน
๓. ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกมีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ในองค์กร
๔. การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ขาย

**มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต**

๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นปัจจุบัน

**๓) การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ**

ความเสี่ยงอยู่ในระดับไม่มี ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต ประกอบด้วย

๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจในการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๓. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่
๔. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน

**มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต**

๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน
๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด

ปลัดฯ

แจ้งว่า การใช้รถของทางราชการที่ไม่เกี่ยวกับราชการ ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุมอย่างใกล้ชิด และให้เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและต้องมีการควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้งที่ใช้งานและเป็นปัจจุบัน สำหรับการจัดหาพัสดุในหน่วยงานยังไม่มีความเสี่ยงแต่อย่างไรก็ตามต้องมีการเฝ้าระวังความเสี่ยงและกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้มีการจัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ([www.phoyai-ubon.go.th](http://www.phoyai-ubon.go.th)) มีการกำหนดราคากลางโดยคณะกรรมการตามระเบียบกฎหมาย มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบด้วยการติดประกาศและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ([www.phoyai-ubon.go.th](http://www.phoyai-ubon.go.th)) และได้มีการจัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และในส่วนของกรเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ ยังไม่มีความเสี่ยง แต่ต้องมีการเฝ้าระวังความเสี่ยง จัดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานที่ได้แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานพร้อมรายละเอียดงาน มาตรฐานและคุณภาพในการให้บริการ เพื่อกำหนดเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของข้าราชการและพนักงานจ้างเพื่อตอบสนองความประสงค์ของประชาชนผู้มารับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

ที่ประชุม  
ปลัดฯ

รับทราบ  
จากการที่คณะกรรมการได้ประชุมในครั้งนีเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ประจำปี ๒๕๖๖ ได้สรุปเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอให้เลขานุการได้สรุปความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจเกิดขึ้น และก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรและดำเนินการกำหนดนโยบายเพื่อเป็นแนวทางหรือข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินการป้องกันการทุจริตในหน่วยงานต่อไป

ที่ประชุม  
ปลัดฯ

รับทราบ  
การประชุมในครั้งนี้ได้ประชุมครบถ้วนตามระเบียบวาระแล้ว มีท่านใดสงสัยหรือข้อเสนอแนะประการใดหรือไม่ หากไม่มีกระผมขอปิดการประชุมฯ ในครั้งนี้

ปิดการประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ) ธนัยนันท์ ลุนพรม  
(นายธนัยนันท์ ลุนพรม)  
ประธานคณะกรรมการฯ

(ลงชื่อ) ھرรรษา โอชาพันธ์  
(นางสาวھرรรษา โอชาพันธ์)  
เลขานุการฯ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่

ที่ อบ ๘๕๙๐๑ / - วันที่ ๑๓ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง สรุปรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่

ตามที่คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้มีการประชุมฯ ในวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๐๐ น. ที่ผ่านมานั้น

คณะกรรมการได้พิจารณาร่วมกันในที่ประชุมและได้วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๑	การใช้รถ ของทาง ราชการ	-การใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระ ส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร -การใช้รถที่ ไม่เกี่ยวกับ ราชการ	-มีการใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระส่วนตัว ของเจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร ท้องถิ่น -งานศพ -งานแต่ง -งานบวช -งานเลี้ยง -แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อ ซื้อของหลังใช้ รถไปปฏิบัติ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ ๓.ขาดการ ควบคุมการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ๔.เจ้าหน้าที่ ขาด จิตสำนึกใน การปฏิบัติ หน้าที่	-จัดทำคู่มือ/ ระเบียบการใช้ รถราชการ เพื่อป้องกัน ความเสี่ยงกับ การปฏิบัติงาน ที่อาจเกิด ประโยชน์ทับ ซ้อน -ทำหนังสือ แจ้งเวียนการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง -จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน -ควบคุมการใช้ รถยนต์ ส่วนกลางทุก ครั้งก่อน-หลัง การใช้งาน		/						๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุม และ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒. พนักงาน ขับรถยนต์ ส่วนกลาง ปฏิบัติตาม ระเบียบ การใช้ รถยนต์ อย่าง เคร่งครัด ๓.จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน ๔.คู่มือ/ ระเบียบ การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ เมื่อมีการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ไปใช้ใน เรื่องที่ไม่ เกี่ยวกับ ราชการ



ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒	การจัดหา พัสดุภายใน หน่วยงาน	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ	-ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกมีความ สัมพันธ์กับ เจ้าหน้าที่ใน องค์กร -การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ รับจ้าง/ผู้ขาย -เจ้าหน้าที่ไม่ ปฏิบัติตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ยึด ระเบียบ กฎหมายใน การปฏิบัติ งาน	-จัดทำคู่มือ การพัฒนา และส่งเสริม การปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ ทับซ้อนของ องค์การ บริหารส่วน ตำบลใหญ่ -แจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องใน การจัดซื้อจัด จ้าง	/							๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒.จัดทำ คู่มือการ พัฒนาและ ส่งเสริม การปฏิบัติ งานเพื่อ ป้องกัน ผลประโยชน์ ทับ ซ้อน	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง
๓	การเรียก รับเงิน หรือ ประโยชน์ ตอบแทน อื่น ใน การขอ อนุมัติ หรือขอ อนุญาต ต่างๆ	การเรียก ผลประโยชน์ ในการรับ บริการ การ ขออนุมัติ หรือขอ อนุญาตต่าง ๆ นอกเหนือ จากที่ กฎหมาย กำหนด	มีเจ้าหน้าที่ บางรายเรียก รับเงินหรือ ประโยชน์ตอบ แทนอื่นจาก ผู้มาติดต่อ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ๓.เจ้าหน้าที่ ขาดจิตสำ นึกในการ ปฏิบัติ หน้าที่ ๔.เจ้าหน้าที่ มีปัญหาทาง การเงิน	๑.จัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน ที่ได้แสดงถึง แผนผังขั้น ตอนการ ปฏิบัติงาน พร้อมรายละเอียด งานมาตรฐานและ คุณภาพในการ ให้บริการ เพื่อ กำหนดเป็น มาตรฐานใน การปฏิบัติงาน ของข้าราชการ และพนักงาน จ้าง และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือปฏิบัติ ให้เป็น แนวทาง เดียวกัน	/						๑.จัดทำ คู่มือการ ปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน ให้ละเอียด ชัดเจน และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือ ปฏิบัติให้ เป็น แนวทาง เดียวกัน	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ การเรียก รับผลประโยชน์	

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
					๒. ผู้บังคับบัญชา ต้องควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิด และกำชับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด								๒.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุม และ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ จึงได้กำหนดแนวทางในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาแจ้งให้ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ได้รับทราบและถือปฏิบัติตามรายละเอียดที่แจ้งมานี้

(ลงชื่อ) ธนยพันธ์ ลุนพรหม

(นายธนยพันธ์ ลุนพรหม)

ประธานคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- ทราบ/แจ้งให้บุคลากรในสังกัดทราบต่อไป

(ลงชื่อ) สุรียา กุคำใส

(นายสุรียา กุคำใส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่  
อำเภовารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

# คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริต ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กรจึง ได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในภารกิจงานในอนาคต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาในการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วน ราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ อาจให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงในการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๙. ระดับความเสี่ยง	๘
๑๐. การประเมินการควบคุมการเสี่ยง	๙
๑๑. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑
๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๑๔. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๔
๑๕. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๖

## ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบโดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ใฝ่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลการทุจริตนอกจากการให้พิจารณา อนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่นๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ จึงเห็นความจำเป็นที่จะต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ได้ให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมิน

## ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ การออกแบบและปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันเอาไว้ล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

#### ๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และความสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน การพิจารณาความเสี่ยง การกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์กรบริหารตำบลโพธิ์ใหญ่ มี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีการแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนการ ปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้า จากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function

(มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

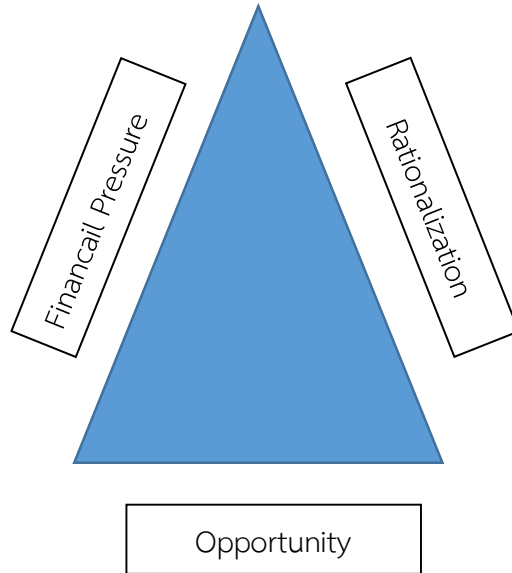
- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการประทุพผิต ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



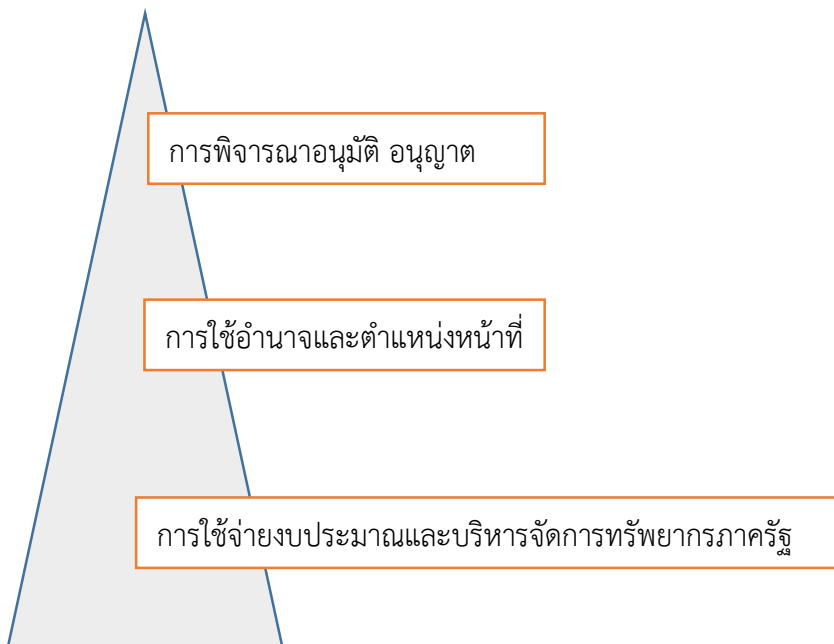
องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต  
(The Fraud Triangle)



๕.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

\*\*\*\*\*

## ๑.การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี

### ๑.การระบุความเสี่ยง

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การใช้รถของทางราชการ - การใช้รถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัวของเจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร โดยไม่เกี่ยวกับราชการ งานศพ,งานแต่ง,งานบวช,งานเลี้ยง,แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อซื้อของหลังใช้รถไปปฏิบัติราชการ	√	
๒	การจัดหาพัสดุภายในหน่วยงาน - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกมีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ในองค์กร, การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ขาย, เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบกฎหมาย		√
๓	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการ ขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ - เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงินหรือประโยชน์ตอบ แทนอื่นจากผู้มาติดต่อราชการ		√

หมายเหตุ : Know Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกร  
พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

## ๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

### ๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

#### ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
<b>การใช้รถของทางราชการ</b> - การใช้รถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัวของเจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร โดยไม่เกี่ยวกับราชการ งานศพ,งานแต่ง,งานบวช, งานเลี้ยง,แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อซื้อของหลังใช้รถไป ปฏิบัติราชการ		√		
<b>การจัดหาพัสดุภายในหน่วยงาน</b> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกมี ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ในองค์กร, การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ขาย, เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบกฎหมาย	√			
<b>การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขอ อนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ</b> - เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนอื่น จากผู้มาติดต่อราชการ	√			

หมายเหตุ :

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน  
ตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลาย  
ขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ  
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ๓.ระดับความเสี่ยง

## ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง โอกาส x รุนแรง
<b>การใช้รถของทางราชการ</b> - การใช้รถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร โดยไม่เกี่ยวกับราชการ งานศพ,งานแต่ง,งานบวช,งานเลี้ยง,แะ ตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อซื้อของหลังใช้รถไป ปฏิบัติราชการ	๒	๒	๔
<b>การจัดหาพัสดุภายในหน่วยงาน</b> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ผู้มีส่วนได้ เสียภายนอกมีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ใน องค์กร,การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ ขาย,เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบ กฎหมาย	๑	๑	๑
<b>การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทน อื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ</b> - เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์ตอบแทนอื่นจากผู้มาติดต่อ ราชการ	๑	๑	๑

## การวิเคราะห์ลักษณะของความเสี่ยง

๑. โอกาส (Probability) ที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น จำแนกเป็น ๕ ระดับ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน
สูงมาก	๕
สูง	๔
ปานกลาง	๓
น้อย	๒
น้อยมาก	๑

๒.ผลกระทบ (Impact) หรือความเสียหาย หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น จำแนกเป็น ๕ ระดับ

ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน
สูงมาก	๕
สูง	๔
ปานกลาง	๓
น้อย	๒
น้อยมาก	๑

#### ๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
<b>การใช้รถของทางราชการ</b> - การใช้รถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัวของเจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร โดยไม่เกี่ยวกับราชการ งานศพ,งานแต่ง,งานบวช,งานเลี้ยง,แวะตลาดสด ห้างร้าน เพื่อซื้อของหลังใช้รถไปปฏิบัติราชการ	<b>พอใช้</b>		✓	
<b>การจัดหาพัสดุภายในหน่วยงาน</b> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกมีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ในองค์กร, การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ขาย,เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบกฎหมาย	<b>ดี</b>	✓		
<b>การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ</b> - เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนอื่นจากผู้มาติดต่อราชการ	<b>ดี</b>	✓		

## ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

### ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๑	<b>การใช้รถของทางราชการ</b> - การใช้รถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัวของเจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร โดยไม่เกี่ยวกับราชการ งานศพ,งานแต่ง,งานบวช,งานเลี้ยง,แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อซื้อของหลังใช้รถไปปฏิบัติราชการ	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒.พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์อย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำมาตรการประหยัดน้ำมัน ๔.จัดทำคู่มือ/ระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๒	<b>การจัดหาพัสดุภายในหน่วยงาน</b> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกมีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ในองค์กร,การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง/ผู้ขาย,เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบกฎหมาย	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒.จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> ) ๔.จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบด้วยการตีพิมพ์และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> )
๓	<b>การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ</b> - เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนอื่นจากผู้มาติดต่อราชการ	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด

๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒.พนักงานชั้นรถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์อย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำมาตรการประหยัดน้ำมัน ๔.จัดทำคู่มือ/ระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑.บุคลากรไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลางขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓.บุคลากรขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่		✓	
๒	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒.จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> ) ๔.จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบด้วยการตีพิมพ์และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> )	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๓.เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงาน ๔.ขาดการเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> ) ๕.ขาดการจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบด้วยการตีพิมพ์และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ( <a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a> )	✓		
๓	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบการพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน ๓.เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน	✓		



เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

**สถานะสีเขียว** (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่ เตรียมไว้ในแผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

**สถานะสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>๑. บุคลากรไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์ ส่วนกลางขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>๓. บุคลากรขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. จัดทำมาตรการประหยัดน้ำมัน</p> <p>๔. จัดทำคู่มือ/ระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p>		√	
<p>๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงาน</p> <p>๔. ขาดการเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน (<a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a>)</p> <p>๕. ขาดการจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบ ด้วยการตีประกาศและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน (<a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a>)</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน (<a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a>)</p> <p>๔. จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารและประชาชนทั่วไปทราบด้วยการตีประกาศและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน (<a href="http://www.phoyai-ubon.go.th">www.phoyai-ubon.go.th</a>)</p> <p>๕. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม</p>	√		
<p>๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น การอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	√		

๘.การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด			
๑	การใช้รถ ของทาง ราชการ	-การใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระ ส่วนตัวของ เจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร -การใช้รถที่ ไม่เกี่ยวกับ ราชการ	-มีการใช้รถ ราชการไปใช้ ในธุระส่วนตัว ของเจ้าหน้าที่/ ผู้บริหาร ท้องถิ่น -งานศพ -งานแต่ง -งานบวช -งานเลี้ยง -แวะตลาดสด ห้าง ร้าน เพื่อ ซื้อของหลังใช้ รถไปปฏิบัติ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ ๓.ขาดการ ควบคุมการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ๔.เจ้าหน้าที่ ขาด จิตสำนึกใน การปฏิบัติ หน้าที่	-จัดทำคู่มือ/ ระเบียบการใช้ รถราชการ เพื่อป้องกัน ความเสี่ยงกับ การปฏิบัติงาน ที่อาจเกิด ประโยชน์ทับ ซ้อน -ทำหนังสือ แจ้งเวียนการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง -จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน -ควบคุมการใช้ รถยนต์ ส่วนกลางทุก ครั้งก่อน-หลัง การใช้งาน		/							๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุมและ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒. พนักงาน ขับรถยนต์ ส่วนกลาง ปฏิบัติตาม ระเบียบ การใช้ รถยนต์ อย่าง เคร่งครัด ๓.จัดทำ มาตรการ ประหยัด น้ำมัน ๔.คู่มือ/ ระเบียบ การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ เมื่อมีการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ไปใช้ใน เรื่องที่ไม่ เกี่ยวกับ ราชการ

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒	การจัดหา พัสดุภายใน หน่วยงาน	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ	-ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกมีความสัมพันธ์ กับเจ้าหน้าที่ ในองค์กร -การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ รับจ้าง/ผู้ขาย -เจ้าหน้าที่ไม่ ปฏิบัติตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ยึด ระเบียบ กฎหมายใน การปฏิบัติ งาน	-จัดทำคู่มือ การพัฒนา และส่งเสริม การปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ ทับซ้อนของ องค์การ บริหารส่วน ตำบลโพธิ์ใหญ่ -แจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องใน การจัดซื้อจัด จ้าง	/							๑.ผู้บังคับ บัญชามี การควบคุมและ ติดตาม การทำงาน อย่าง ใกล้ชิด ๒.จัดทำ คู่มือการ พัฒนาและ ส่งเสริม การปฏิบัติงาน เพื่อ ป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง
๓	การเรียก รับเงิน หรือ ประโยชน์ ตอบแทน อื่น ใน การขอ อนุมัติ หรือขอ อนุญาต ต่างๆ	การเรียก ผลประโยชน์ ในการรับ บริการ การ ขออนุมัติ หรือขอ อนุญาตต่างๆ นอกเหนือ จากที่ กฎหมาย กำหนด	มีเจ้าหน้าที่ บางรายเรียก รับเงินหรือ ประโยชน์ตอบ แทนอื่นจากผู้ มาติดต่อ ราชการ	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด และไว้วาง ใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ๓.เจ้าหน้าที่ ขาดจิตสำ นึกในการ ปฏิบัติ หน้าที่ ๔.เจ้าหน้าที่ มีปัญหาทาง การเงิน	๑.จัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน ที่ได้แสดงถึง แผนผังขั้น ตอนการ ปฏิบัติงาน พร้อมรายละเอียด งาน มาตรฐานและ คุณภาพในการ ให้บริการ เพื่อ กำหนดเป็น มาตรฐานใน การปฏิบัติงาน ของข้าราชการ และพนักงาน จ้าง และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือปฏิบัติ ให้เป็น แนวทาง เดียวกัน	/						๑.จัดทำ คู่มือการ ปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน ให้ละเอียด ชัดเจน และ เผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ ใน หน่วยงาน ได้รับทราบ และถือ ปฏิบัติให้ เป็น แนวทาง เดียวกัน	จำนวน ครั้งที่ ตรวจพบ การเรียก รับผล ประโยชน์	

๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	
ระดับความเสี่ยง	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	
ระดับความเสี่ยง	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	
ระดับความเสี่ยง	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

\*\*\*\*\*