



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง  
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการ จัดทำเอกสารประกอบการประเมินแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัดข้อ O๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และตัวชี้วัดที่ ๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบไว้ และได้ใช้ข้อมูลในตัวชี้วัดดังกล่าว มาตอบแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัดที่ O๓๑ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย ๑) เหตุการณ์ ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๓) ผลการดำเนินการตาม มาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดตามตารางหน้าถัดไป

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

เหตุความเสี่ยง	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร ความเสี่ยงที่พบ คือ ๑ ขออนุญาตแสดงความจำนงประสงค์ให้เจ้าที่เขียนแบบแปลนการก่อสร้างให้ตน ๒ เจ้าหน้าที่ประสงค์จะเขียนแบบแปลนให้
ระดับความเสี่ยง	๙
มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	-กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -คำสั่งนายองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง แต่งตั้งนายช่าง/นายตรวจ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ..... ..... .....
ผลการดำเนินการ	๑ ดำเนินการเปิดเผยคู่มือบนเว็บไซต์ ๒ ผู้บริหารกำชับเรื่องเรื่องแบบแปลน การอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร
ผู้รายงาน	กองช่าง
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	
เหตุความเสี่ยง	๑ จิตสำนึกบุคลากรแต่ละคนต่างในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต ๒ เงินเดือนสำหรับการครองชีพแต่ละคนต่างกัน ๓ พฤติกรรมการใช้จ่ายของบุคลากรอาจเป็นแรงผลักดันไปสู่การกระทำในเรื่องการทุจริตประพฤติมิชอบต่อหน้า
ระดับความเสี่ยง	๑๒
มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	-กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -องค์การบริหารส่วนตำบลได้จัดทำประกาศมาตรการเพื่อควบคุมด้านบุคลากร ป้องปรามบุคลากร ดังนี้ ๑)มาตรการในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒)มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทับซ้อนและการให้หรือรับสินบน ๓)มาตรการในการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง -โครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และประโยชน์สุขของประชาชน -โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก่ข้าราชการการเมือง พนักงานส่วนตำบล และประชาชนในพื้นที่

	-ประกาศ เรื่อง นโยบายการงดรับและการให้ของขวัญ ๑)ประชาสัมพันธ์ No Gift Policy งดรับ งดให้ องค์กรบริหารส่วนตำบลแสดง เจตนาในการเป็นองค์กรที่มีความโปร่งใสในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงาน
การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ..... ..... .....
ผลการดำเนินการ	ในการประชุมประจำเดือนเน้นย้ำบทลงโทษที่เกิดขึ้นหากมีการกระทำความผิด เพื่อ สร้างความตระหนักถึงผล ที่จะเกิดขึ้นหากกระทำผิดและปลูกฝังจิตสำนึกพนักงาน ด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และธรรมาภิบาลต่อการปฏิบัติหน้าที่
ผู้รายงาน	สำนักปลัด
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	

## ภาคผนวก

เอกสารประกอบการรายงานที่จัดทำในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ใช้ประกอบการเขียนรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตอบแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัด O๓๑ รายงานผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี

แบบประเมิน OIT ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัดข้อ O๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ตัวชี้วัดที่ ๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง  
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

## คำนำ

ทุกๆ องค์กร ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไม่ว่าจะด้านใด จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมงาน ทุกๆด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ องค์การบริหารส่วน ตำบลชุมแสง จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ ต่อ ผู้บริหาร และพนักงานส่วนตำบล ในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์ และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต เถกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใด ที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อ แสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง มีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อการ ปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

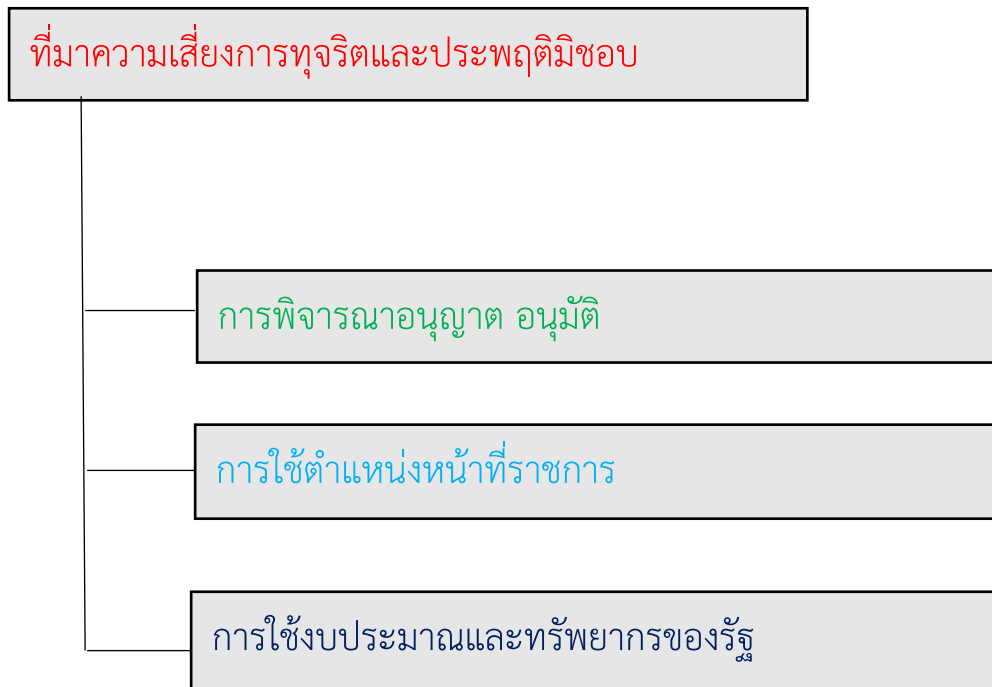


องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ




๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย) : ปี : ครั้ง	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
ความรุนแรงผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หนึ่งหมื่น บาท	๑ - ๕หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้อง รักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึง ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การ ดำเนินงานของ หน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

	สูงมาก
	สูง
	ปานกลาง
	ต่ำ

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑.พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมาก น้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑.ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง และหน่วยงาน ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒.การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการ ควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น

๓.การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควร ดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหาร ความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕.ยอมรับความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควร ดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหาร จัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership :PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗.การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุงขึ้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุ บุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘.การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหาร จัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือ กิจกรรมนั้นๆ

#### การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็น กระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การ เปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควร ดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่ การเปลี่ยนแปลง ของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

#### การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้ง ภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อย ภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงานรูปแบบ และวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เก่ง ข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อ สนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและ การรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

## การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง อำเภอเสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor ความเสี่ยงที่ทั้ง ปัญหา/ พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ที่เคย เกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ ว่า มีโอกาสสูงที่จะ เกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่ แล้ว	Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การ พยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้ เสมอ)
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนิน กิจกรรมส่วนตัว		-การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ เป็นการส่วนตัว
๒	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการ ขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ เจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขอ อนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ นอกเหนือจากที่ กฎหมายกำหนด		-การเรียกรับทรัพย์สินแทน อนุญาต อนุมัติต่างๆ

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวเจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว		✓		
๒	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขอ อนุญาตต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยง ตามตาราง ตาราง ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คู่กับระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทาง การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทาง การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้ ตารางที่ ๓ การ ประเมินค่าความเสี่ยงรวม SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X ความรุนแรง
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวเจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนตัวในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	๒	๒	๔
๒	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ โดยเกณฑ์คุณภาพจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียหาย ทางเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวเจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	พอใช้	✓		
การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	พอใช้	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	โอกาส / ความเสี่ยง การทุจริตประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่	มาตรการ/กิจกรรม ในการป้องกันความเสี่ยง การทุจริตประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวเจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	๑.จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง
๒	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ เจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบของเจ้าหน้าที่ และมาตรการการจัดการความเสี่ยง

แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงที่มีอยู่ (Existing control) (๓)	การประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่จากผล วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่ (๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือเพิ่มเติม (๕)	ผู้รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ (๖)
			โอกาส (L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I) (๔.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๔.๓)		
๑ บุคลากร	๑ จิตสำนึกบุคลากรแต่ ละคนต่างในเรื่องความ ซื่อสัตย์สุจริต ๒ เงินเดือนสำหรับการ ครองชีพแต่ละคน ต่างกัน ๓ พฤติกรรมการใช้ จ่ายของบุคลากรอาจ เป็นแรงผลักดันไปสู่ การกระทำในเรื่องการ ทุจริตประพฤตินิชอบ ต่อหน้าที่	-กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -องค์การบริหารส่วนตำบล ได้จัดทำประกาศมาตรการ เพื่อควบคุมด้านบุคลากร ป้องปรามบุคลากร ดังนี้ ๑) มาตรการในการจัดการ เรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤตินิชอบของ เจ้าหน้าที่ ๒) มาตรการป้องกันความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทับซ้อนและการให้หรือรับ สินบน ๓) มาตรการในการส่งเสริม ความโปร่งใสในการจัดซื้อ จัดจ้าง -โครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อ เพิ่มพูนประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานและประโยชน์ สุขของประชาชน	๓	๔	๑๒	ในการประชุมประจำเดือน เน้นย้ำบทลงโทษที่เกิดขึ้น หากมีการกระทำความผิด เพื่อสร้างความตระหนักถึง ผล ที่จะเกิดขึ้นหากกระทำ ผิดและปลูกฝังจิตสำนึก พนักงานด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และธรรมาภิ บาลต่อการปฏิบัติหน้าที่	สำนักปลัด/ทุกๆ กอง

แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงที่มีอยู่ (Existing control) (๓)	การประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่จากผล วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่ (๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือเพิ่มเติม (๕)	ผู้รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ (๖)
			โอกาส (L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I) (๔.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๔.๓)		
		-โครงการอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติว่า ด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต แห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก่ ข้าราชการการเมือง พนักงานส่วนตำบล และ ประชาชนในพื้นที่ -ประกาศ เรื่อง นโยบาย การงดรับและการให้ ของขวัญ ๑)ประชาสัมพันธ์ No Gift Policy งดรับ งดให้ องค์การบริหารส่วนตำบล แสดงเจตนาในการเป็น องค์กรที่มีความโปร่งใสใน การดำเนินงานตามหลัก ธรรมาภิบาล เพื่อ เสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตในการ ปฏิบัติงาน					





แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงที่มีอยู่ (Existing control) (๓)	การประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่จากผล วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่ (๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือเพิ่มเติม (๕)	ผู้รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ (๖)
			โอกาส (L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I) (๔.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๔.๓)		
๒ ระบบงาน และ/หรือ กระบวนการ	๑ การออกไปอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือ รื้อถอนอาคาร	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งนายกองค์การ บริหารส่วนตำบล เรื่อง แต่งตั้งนายช่าง/นายตรวจ ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	๓	๓	๙	ทบทวนคู่มือการอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง อาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่เป็น ปัจจุบัน	

