



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสือเต้น
อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

ส่วนที่ ๑ บทนำ

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

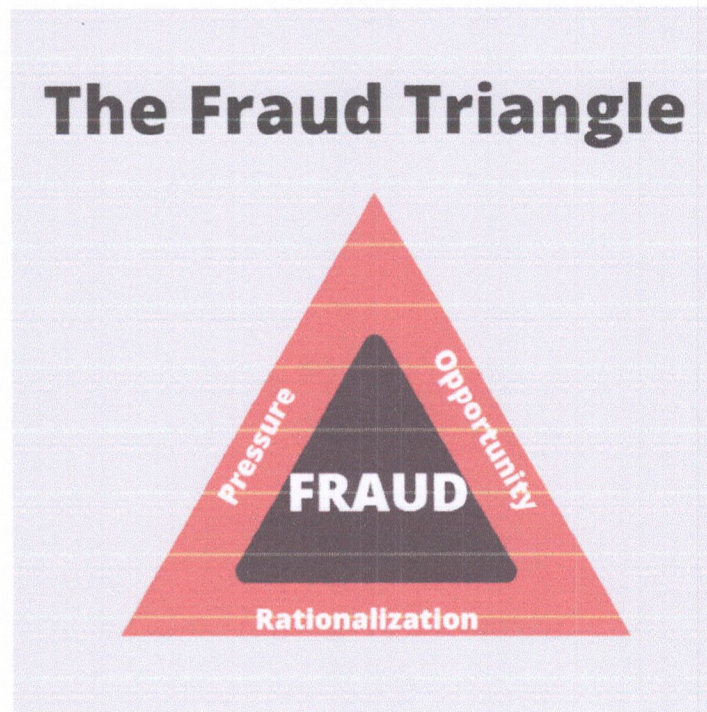
กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ◆ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ◆ Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- ◆ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ◆ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



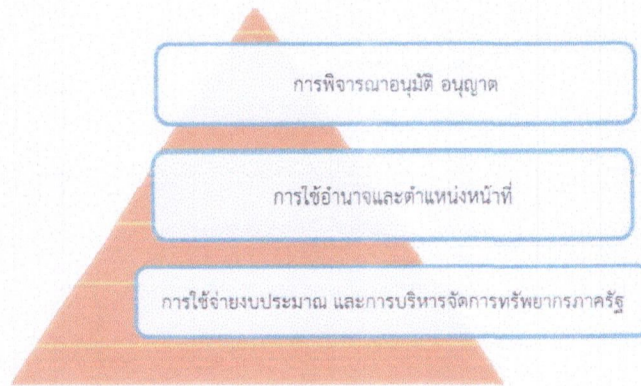
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประกอบด้วย ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ส่วนที่ ๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลี่ยน

๑. การระบุความเสี่ยง

๑.๑ การคัดเลือกงานหรือกระบวนงาน
สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน : การใช้ทรัพย์สินรถยนต์ราชการ

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลี่ยน

ผู้รับผิดชอบ : สำนักปลัด

กองช่าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน : การเรียกรับใบอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลี่ยน

ผู้รับผิดชอบ : กองช่าง

กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☒ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

ผู้รับผิดชอบ : กองคลัง

๑.๒ การระบุความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การใช้ทรัพย์สินรถยนต์ของราชการ - ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	✓	
๒. การเรียกรับขออนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย - การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย		✓
๓. การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		✓

หมายเหตุ : Known Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
 Unknown Factor – ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก
 การพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

♦ **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

♦ **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาครอบคลุมระยะหวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

♦ **สถานะส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

♦ **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การใช้ทรัพย์สินรถยนต์ของราชการ - ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓		✓		
๒. การเรียกรับขออนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย - การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย	✓			
๓. การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ให้เกิดการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น X ความรุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. การใช้ทรัพย์สินรถยนต์ของราชการ - ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓		๑			๒		๒
๒. การเรียกรับใบอนุญาตปลูกสร้าง บ้านพักอาศัย - การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของ เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการ อนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย		๒			๒		๔
๓. การรับสินบนหรือรับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับสินบนหรือรับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การใช้ทรัพย์สินรายนต์ของราชการ - ใช้รายนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รายนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓		๑
๒. การเรียกรับขออนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย - การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มี หน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูกสร้างบ้านพัก อาศัย	๒	
๓. การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย			
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		× (๒) (๓)	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		× (๑)	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth			

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวม จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การใช้ทรัพย์สินรถยนต์ของราชการ - ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง
	พอใช้ ✓	ค่อนข้างต่ำ ✓	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๒. การเรียกรับขออนุญาตปลูกสร้างบ้านพัก อาศัย - การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูก สร้างบ้านพักอาศัย	ดี ✓	ต่ำ ✓	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๓. การรับสินบนหรือรับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี ✓	ต่ำ ✓	ค่อนข้างสูง	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

จากตารางที่ ๔ พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน ได้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	หมายเหตุ
๑	ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑. มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน ๒. มาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ	เป็นมาตรการเพื่อให้ทุกส่วนในองค์กรยึดถือปฏิบัติ มีจิตสำนึกในการใช้ทรัพย์สินฯ และปฏิบัติงานตามระเบียบ
๒	การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย	๑. มาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. มาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน	เป็นมาตรการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตไม่ให้เกิดขึ้น และให้บุคลากรยึดถือปฏิบัติ มีจิตสำนึกในการใช้ทรัพย์สินฯ และปฏิบัติงานตามระเบียบ
๓	การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. มาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. มาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน	เป็นมาตรการเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตไม่ให้เกิดขึ้น และให้บุคลากรยึดถือปฏิบัติ มีจิตสำนึกในการใช้ทรัพย์สินฯ และปฏิบัติงานตามระเบียบ

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ แก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

● สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง) : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำ กิจกรรมเพิ่ม

● สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตาม มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยลงกว่าระดับ ๓

● สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

ตารางที่ ๖ ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และ พนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหาร ส่วนตำบลแก่ส่วน ๒. มีสมุดควบคุมการใช้รถยนต์ทุกคันและมี การลงรายละเอียดทุกครั้ง ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถประจำรถ ในแต่ละคัน เพื่อความสะดวกในการดูแล บำรุงรักษา	๑. พนักงานขับรถยนต์ไม่ลง รายละเอียดการใช้รถ ๒. เมื่อเกิดข้อขัดข้องไม่ รายงานสภาพปัญหา ๓. การนำรถยนต์ไปซ่อม โดยไม่ได้แจ้งให้ส่วนงานหรือ ผู้บังคับบัญชาทราบ		✓	
๒	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และ พนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหาร ส่วนตำบลแก่ส่วน	การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใด ของเจ้าหน้าที่หรือผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้องในการ อนุญาตปลูกสร้างบ้านพัก อาศัย	✓		
๓	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และ พนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหาร ส่วนตำบลแก่ส่วน	การรับสินบนหรือรับ ของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	✓		

๗. การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น

- | | | |
|---------------------------------|---------------|---|
| - เกินกว่ายอมรับ | สถานะสีแดง |  |
| - เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ | สถานะสีเหลือง |  |
| - ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง | สถานะสีเขียว |  |

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เกินความยอมรับ	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้	ยังไม่เกิด ฝ้าระวังต่อเนื่อง
ใช้รถยนต์ราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแก่สัณ ๒. มีสมุดควบคุมการใช้รถยนต์ทุกคันและมีการลงรายละเอียดทุกครั้ง ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถยนต์ประจำรถในแต่ละคัน เพื่อความสะดวกในการดูแล บำรุงรักษา		✓	
การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแก่สัณ			✓
การรับสินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ๓. จัดทำมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนัก ตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแก่สัณ			✓

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวม ว่ามีผลบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

สถานะความเสี่ยงสีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะความเสี่ยงสีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สถานะความเสี่ยงสีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-	๑. พนักงานขับรถยนต์ไม่ลง รายละเอียดการใช้รถ ๒. เมื่อเกิดข้อขัดข้องไม่รายงาน สภาพปัญหา ๓. การนำรถยนต์ไปซ่อม โดยไม่ได้ แจ้งให้ส่วนงานหรือผู้บังคับบัญชา ทราบ	-
๒	การรับสินบนหรือสิ่งอื่นใดของ เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องใน การอนุญาตปลูกสร้างบ้านพักอาศัย	-	-
๓	การรับสินบนหรือรับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	
รายงานผลการดำเนินงานช่วงระหว่าง	
หน่วยงานที่รายงาน	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกัน	
ระดับความเสี่ยง	
สถานการณ์ดำเนินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	
☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง ติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน	☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ อื่นๆ ระบุ.....
รายละเอียด/ผลการดำเนินการ	
ตัวชี้วัด	