



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
อำเภอคง จังหวัดนครราชสีมา

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ซึ่งเป็นมาตรฐาน COSO เป็น มาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- **Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก
- **Detective** : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรกตั้ง ข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- **Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้ง ๒ ที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการ ทุจริตเข้ามาได้อีก
- **Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทประเมินความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

๕.๑ การระบุความเสี่ยง

๕.๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

๕.๓ การประเมินความเสี่ยงรวม

๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕.๖ การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๕.๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

๕.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๕.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ที่มีประสิทธิภาพ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในสวนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบาย รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมิน ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการ ปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้มาเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ครั้งที่ ๑)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่ บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	-	✓
๒. ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย การรับสมัครคัดเลือก	-	✓
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงินค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	-	✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น
และควรอธิบายพฤติการณ์ ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิด ให้ใส่
เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตาราง ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยง
ทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร
มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง
ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้
ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	-	✓	-	-
๒.	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครคัดเลือก การดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ที่กระทำผิด	-	✓	-	-
๓.	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	-	✓	-	-

ตารางที่ ๒ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟจราจร

สถานะสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สถานะสีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สถานะสีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่าดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑.	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	๒	๒	๔
๒.	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครคัดเลือก การดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ที่กระทำผิด	๒	๒	๔
๓.	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงิน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นxรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่าด้วยระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพ การสอดคล้อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสีย ทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครคัดเลือก การดำเนินการทางวินัย	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์ จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงทุจริต มีค่าความเสี่ยงระดับใด จะนำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรง ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง ถ้าพบบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงทุจริต

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
แผนบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำทะเบียนคุมการใช้วัสดุ อุปกรณ์ ในแต่ละสำนักกอง - - จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง - สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
๒.	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครคัดเลือก การดำเนินการทางวินัย	- จัดฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล - แต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินฯฯ - มีการประกาศรับสมัคร และการดำเนินคัดเลือกอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ - จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
๓.	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในการกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำทะเบียนคุมการใช้วัสดุ อุปกรณ์ ในแต่ละสำนักกอง - จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง - สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว 	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	✓		
<ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล - มีการประกาศรับสมัคร และการดำเนินคัดเลือกอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ - แต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินฯลฯ - จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว - กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน 	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครงาน การดำเนินการทางวินัย	✓		
<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน - ตรวจสอบเอกสารเมื่อทำงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วน 	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	✓		

ตารางที่ ๖ รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ อยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

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

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑.ห้องเก็บพัสดุมีที่สำหรับพัสดุไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินขององค์กร	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำทะเบียนคุมการใช้วัสดุอุปกรณ์ ในแต่ละสำนักกอง - จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว 	เฝ้าระวังต่อเนื่อง		
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือข่ายญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับการประเมิน ฯลฯ ไม่เป็นธรรม ๓.บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ค่อยศึกษาระเบียบ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - มีการประกาศรับสมัคร และการดำเนินคัดเลือกอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ - แต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมิน ฯลฯ - จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว 	เฝ้าระวังต่อเนื่อง		
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารเมื่อทำงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วน 	เฝ้าระวังต่อเนื่อง		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง สถานะความเสี่ยงต่ำ สีเหลือง สถานะความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับที่สูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และประเมินผล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิด ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระ เ บี ย บ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑		การนำทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่บางรายนำ วัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่ บ้าน และใช้รถยนต์ ส่วนกลางในการดำเนิน กิจกรรมส่วนตัว	๑.ห้องเก็บพัสดุมีสำหรับ พัสดุไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการใน การขอยืมใช้ทรัพย์สินของ องค์กร	ระ เ บี ย บ กระทรวงการค ล้งว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง แ ล ะ ก า ร บริหารงานพัสดุ ภาครัฐ			/					<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำทะเบียนคุมการใช้วัสดุ อุปกรณ์ ในแต่ละสำนักกอง - จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง - สร้างจิตสำนึกในการแยกยะประโยชน์ส่วนตัว และ ประโยชน์ส่วนรวม - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ 	จำนวนเรื่องร้องเรียนงาน ก า ร น า ทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๒		การบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย, การรับสมัครงาน ,การดำเนินการทางวินัย	. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือข่ายญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับการประเมินฯลฯ ไม่เป็นธรรม ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีการศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน	๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือข่ายญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับการประเมินฯลฯ ไม่เป็นธรรม ๓. มีการเสนอปัจจัยกับเจ้าหน้าที่เพื่อแลกกับผลงาน และการเข้าทำงาน			/						- จัดฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - มีการประกาศรับสมัคร และการดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้ - จัดทำแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินฯลฯ - จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว	จำนวนเรื่องร้องเรียนงานบริหารงานบุคคล
๓		เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ	๑. การเบิกค่าเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.เจ้าหน้าที่เดินทางโดยรถประจำทาง แต่เบิกเป็นแบบรถยนต์ส่วนตัว	๑.มีการคำนวณเบิกค่า. การเบิกค่าเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พักเกินความเป็นจริง ๒.เจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการต่างจังหวัดเพื่อเข้าอบรม			/						- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารเมื่อทำงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วน	จำนวนเรื่องร้องเรียนการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๙ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในรายงานตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินงาน	๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้านและใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ - จัดทำทะเบียนคุมการใช้วัสดุ อุปกรณ์ ในแต่ละสำนักกอง - จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง - สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ยังไม่ดำเนินการ .. ✓ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง
ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	จำนวนเรื่องร้องเรียนงานการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผู้รายงาน	นางสาวณัฐปภัสร สายบุตร
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
วันเดือนปี ที่รายงาน	๑ เมษายน ๒๕๖๕

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การรับสมัครงาน การดำเนินการทางวินัย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือข่ายญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับการประเมิน ฯลฯ ไม่เป็นธรรม ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีการศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- จัดฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - มีการประกาศรับสมัคร และการดำเนินคัดเลือกอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ - จัดทำแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมิน ฯลฯ - จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองมะนาว
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ยังไม่ดำเนินการ .. ✓ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง
ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	จำนวนเรื่องร้องเรียนความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล
ผู้รายงาน	นางสาวณัฐภัสร์ สายบุตร
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
วันเดือนปี ที่รายงาน	๑ เมษายน ๒๕๖๕

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินงาน	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น เบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การเบิกค่าเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการโดยรถประจำทาง แต่เบิกจ่ายเป็นแบบรถยนต์ส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม - จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารเมื่อทำงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วน
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานะของงานดำเนินการจัดการความเสี่ยง ยังไม่ดำเนินการ .. ✓ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง
ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	จำนวนเรื่องร้องเรียนการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
ผู้รายงาน	นางสาวณัฐปภัสร สายบุตร
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว
วันเดือนปี ที่รายงาน	๑ เมษายน ๒๕๖๕

