บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน

ที่ - **วันที่** ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอความเห็นชอบแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน

เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงาน ป.ป.ช.จังหวัดอุทัยธานี ได้เรียกประชุมทำความเข้าใจคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และแนวทางการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อยกระดับผลการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และ ๐๓๗ ประเด็นการประเมิน การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ๒๕๖๔ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยจัดทำเป็นเอกสารแสดงรายละเอียดข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงขอความเห็นชอบแผนการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เอกสารแนบท้าย และจะรายงานผล จำนวน ๒ รอบ คือ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่ ต.ค.๖๓ – มี.ค.๖๔) และ รอบ ๑๒ (ตั้งแต่ เม.ย. – ก.ย.๖๔) ทั้งนี้จะเวียนให้ พนง.ทุกคนได้รับทราบ และนำเปิดเผยบนเว็ปไซด์ขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางยุพา ปัญโญ)
ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นางสุดารัตน์ แผดศรี
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด.....เห็นควรอนุมัติ.....

(นายอนุชา แผดศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ( ) เห็นชอบ ( ) ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

.....

(นางสมนึก เรากสิกรรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน

แผนการประเมินความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
****

๑. สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชั่น คือ การใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๒. การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

*** ประเภทของความเสี่ยง** แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความ เสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่ เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

*** สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง** อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

/๒.๓ การประเมิน...

๒.๓ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความ เสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้ เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้นการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำาเนินการวิเคราะห์ตามกรอบ มาตรฐาน COSO (The Committee of SponsoringOrganizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการ ทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วยการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็น เหตุทำให้

๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการ ขาดความรับผิดชอบ ความเพียงพอ

๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชน ขาดความเชื่อถือใน ความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๔. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบล ประดู่ยืน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๔.๑ การพิจารณากระบวนงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนงานที่มีช่องทางเรียกร้อง หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลทางลบต่อ ผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๔.๒ การพิจารณากระบวนงานที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ – จ่ายเงิน

/- การบันทึก...

- การบันทึกบัญชีรับ – จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
– การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา
- การควบคุมงานก่อสร้าง
- การตรวจรับพัสดุ
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การเบิกจ่ายงบประมาณ
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

๔.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔.๔ แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๔.๑ การจัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืนได้แจ้งทุกส่วนราชการรับทราบและ ประกาศและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔.๔.๒ จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการ ปฏิบัติงาน

๔.๔.๓ จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ

๔.๔.๔ การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๔.๔.๕ จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ เว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๖-๕๖๙๘-๙๖๐๓

๕. สรุปผลการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยงด้านการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรง ของผลกระทบและระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่ สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่ามีความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

๕.๒ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์

๕.๓ การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ

๕.๔ การเอื้อผลประโยชน์ต่อพวกพ้อง

๕.๕ การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

/๖.แผนการจัดการ...

๖. การกำหนดประเมินระดับความเสี่ยงของ ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง,ประเด็น/ขั้นตอน/เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และตัวชี้วัดผลสำเร็จ

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง							ตัวชี้วัดผลความสำเร็จ
				ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	- การออกใบอนุญาตทะเบียนการค้า - การยกเว้นการจัดเก็บภาษี - การเลือกปฏิบัติในการบริการสาธารณะ (น้ำอุปโภค-บริโภค) - การเลือกร้านค้าในการจัดซื้อจัดจ้าง	- พนง. รับผิดชอบจำนวนน้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่ม รับเรื่อง ตรวจเอกสาร ตรวจพื้นที่ การออกสำรวจ การพิจารณาเลือกร้านคู่สัญญา	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาดการควบคุม ๒.พนง.หลงระเริงหน้าที่ตนเอง ๓.ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่						✓		จำนวนเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง
๒. การใช้อำนาจ หน้าที่ เรียก รับประโยชน์	- การบริการน้ำเพื่ออุปโภค – บริโภค - การประเมินการจัดเก็บภาษี - การสำรวจความเสียหายของภัยพิบัติ (บ้านพังจากภัยธรรมชาติ,การเกิดภัยแล้ง) -การแก้ไขซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- พนง. รับผิดชอบคนเดียวโดยได้รับการมอบอำนาจในการลดขั้นตอนพิจารณาดำเนินการด้วยตนเองได้แล้วรายงานให้ทราบเพื่อความรวดเร็วในการให้บริการ	- พนง.มีปัญหาทางการเงิน					✓			
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบ	- การดำเนินการก่อนได้รับอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - การอำนวยความสะดวกให้กับคู่สัญญา - ดำเนินการจัดทำเอกสารย้อนหลัง - การลงระบบจัดซื้อจัดจ้างย้อนหลัง	- พนง. ดำเนินการไม่ทัน - พนง. ผู้รับผิดชอบไม่ศึกษาระเบียบ - การได้รับคำสั่งจากผู้บริหารเร่งการดำเนินการ	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม ๒. พนง.ไม่ทุ่มเทกับงานที่ได้รับมอบหมาย ด้วยมีภาระทางครอบครัว ๓. ถูกเร่งรัดจากผู้บริหาร							✓	
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ	- การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	- พ.น.ง. รีบเร่งปฏิบัติการตามการสั่งการ	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม								

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง							ตัวชี้วัดผลความสำเร็จ
				ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ	- การอ้างระเบียบในการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง -เบิกเงินก่อนมีการจัดซื้อจัดจ้าง	- พนง.ไม่ศึกษาระเบียบให้ชัดเจน - พนง.ผู้รับผิดชอบเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับเหมา	๒. พนง.ไม่ทุ่มเทกับงานที่ได้รับมอบหมายด้วยมีภาระทางครอบครัว ๓. ถูกเร่งรัดจากผู้บริหาร						√		
๕. การเบียดบังทรัพย์สิน หรือ เวลาของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่น	-การออกจากที่ทำงานเพื่อไปทำธุระส่วนตัว -ใช้เวลาราชการในการขายของออนไลน์ -การออกจากที่ทำงานก่อนเวลา ๑๖.๓๐ น. เพื่อไปขายของตลาดนัด	- พนง.เห็นว่าเรื่องส่วนตัวสำคัญกว่างานในหน้าที่ - พนง.มีปัญหาทางการเงิน	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม ๒. พนง.ไม่มีสำนึกการรักองค์กร ๓. ถูกเร่งรัดด้วยเศรษฐกิจปัจจุบัน รายได้ม่พอใช้จ่าย							√	

๗. แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ปัจจัยที่ จะเกิดความ เสี่ยง มาตรการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงานปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็นของขวัญรางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบใด ๆ ๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิดผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่การขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ๑.๓ แก้ไขปัญหาความขัดแย้งในผลประโยชน์โดยยึดมั่นในผลประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ ๑.๔ หลีกเลี่ยนกิจกรรมใดๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อม เสียชื่อเสียงประชาชนขาดความไว้วางใจ ๑.๕ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือคำแนะนำ เกี่ยวการให้การรับของขวัญ ของกำนัล การ รับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน	←	—	—	→	

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๒. การใช้อำนาจ หน้าที่ เรียก รับประโยชน์	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงาน ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหา การทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน อย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๒.๑ ต้องไม่ถามนำถึงการให้ การรับของขวัญ ของที่ระลึกของกำนัลหรือผลประโยชน์ใด ๆ ๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควร ปฏิเสธการรับของกำนัล ของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมาย นโยบายของรัฐ ความเป็นกลาง ๒.๓ ไม่รับหรือไม่ให้เงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำอัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งอื่นใดๆ เช่น ลดราคา การรับความบันเทิง การรับ บริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดใน ลักษณะเดียวกัน ๒.๔ ไม่ยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลใน ครอบครัวให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่น ใดกับผู้ที่มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๕ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึกของ กำนัลหรือประโยชน์ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจ ว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายของรัฐ ๒.๖ เก็บรักษาหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดง มูลค่าของขวัญ ของที่ระลึกเพื่อการตรวจสอบ	↔				
๓. ระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	๓.๑ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ พนักงานปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด ๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงาน สรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนและเสนอให้ ผู้บริหารทราบทุกครั้ง ๓.๓ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้างต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับ ผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง	↔				
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงาน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงิน อย่าง เคร่งครัด	↔				
๕. การเบียดบัง ทรัพย์สิน หรือ เวลาของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน หรือ	๕.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น น้ำ ไฟฟ้า โทรศัพท์รถยนต์ หรือวัสดุสำนักงานเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน ๕.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ๕.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการ ชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันควร การซ่อมแซม หรือบูรณะถือ	↔				

ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
ผู้อื่น	เป็นความจำเป็นต้องกระทำตามความเหมาะสม ๕.๔ ปฏิบัติงานด้วยความอุตสาหะ พากเพียร อุทิศตน ๕.๕ ปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็มความสามารถ ๕.๖ ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไปทำงานภายนอก	←—	—	—	—→	

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ยืน
ผู้จัดทำ