



ประเมินความเสี่ยงทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์การ ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ 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 ควบคุมนโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

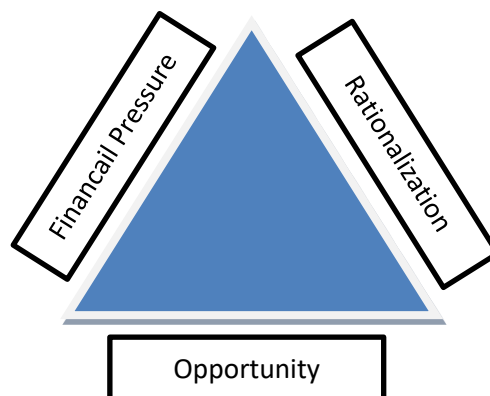
หลักการที่ ๑๖ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๓.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



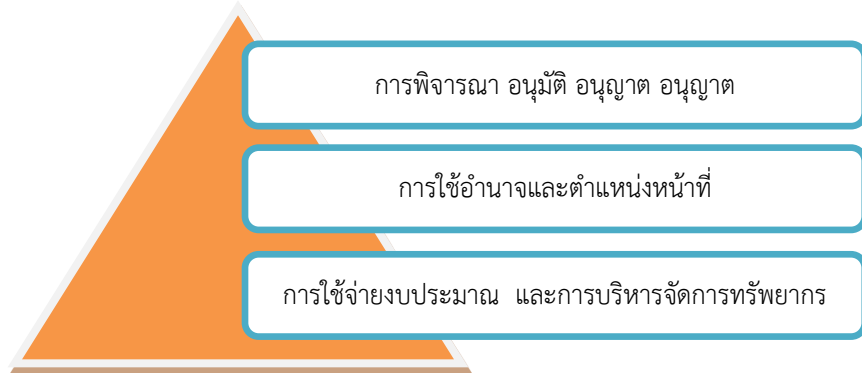
๔.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องของการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๕. วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะแก้ว ที่มีประสิทธิภาพ

๑.การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑.ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องของการพิจารณาอนุมัติ
- ๒.ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓.ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้

- Work shop
- การระดมสมอง
- ถกเถียงหยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด
- เปรียบเทียบวิธีปฏิบัติกับองค์กรอื่น
- การสัมภาษณ์
- การออกแบบสอบถาม

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน		√
เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ		√
เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		√

๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตาราง ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR)		√		
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ		√		
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		√		

๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัย ความเสี่ยงตามตาราง ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณกับระดับคะแนนความรุนแรงของ ผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่

สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เื่อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน(TOR)	๒	๑	๒
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การ จัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจ รับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	๒	๑	๒
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR)	๒	
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	๒	
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR)		x	
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ		x	
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	x		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อ ประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการ จัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR)	ดี		✓	
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัด จ้าง ขั้นตอนการตรวจรับการจ้าง ตรวจ รับพัสดุ	ดี		✓	
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	ดี	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ความเสี่ยงมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพงดังกล่าว พบว่าค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๑-๒ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ - ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR)		√	
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการ ตรวจรับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ		√	
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		√	

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ
นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการ
ทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ
กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔,๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑,๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพง

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๒	-จัดกิจกรรมการฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
๒.เจ้าหน้าที่รับผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจรับ การจ้าง ตรวจรับพัสดุ	๒	-การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ
๓.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑	-จัดทำมาตรการป้องกันการทุจริต

รายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพง อำเภอหนองฉาง จังหวัดอุทัยธานี

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๑	การจัดซื้อ จัดจ้าง	การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเอื้อ ประโยชน์ให้พวก พ้องของตน ขั้นตอนการจัดทำ ร่างขอบเขตงาน (TOR)	กำหนดเงื่อนไข ที่จะจัดซื้อใน TOR ไม่ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิตไม่ สมเหตุสมผลต่อ การใช้งานทำให้อาจ เข้าข่าย การล่อลวง	การเอื้อประโยชน์ให้ พวกพ้องของตนเอง	กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หนังสือสั่ง การต่างๆ พระราชบัญญัติ จัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐				<input checked="" type="checkbox"/>				๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.เผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.จัดทำมาตรการป้องกันการ ทุจริตดังนี้ -มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ต่อสาธารณะ -มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้าง -มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันปราบปรามหรือ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ ประพฤติมิชอบ -มาตรการป้องกันการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	๑.การเผยแพร่ข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์ของ อบต.ทุ่งพง ๒.การจัดทำ มาตรการป้องกันการ ทุจริต

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๒	การจัดซื้อ จัดจ้าง	เจ้าหน้าที่รับ ผลประโยชน์การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจ รับการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ระหว่างการ ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ดูแล อย่างใกล้ชิด และ ไว้วางใจ ผู้ใต้บังคับบัญชามาก เกินไป	กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หนังสือสั่ง การต่างๆ พระราชบัญญัติ จัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐				<input checked="" type="checkbox"/>				๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดและ กำกับผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.จัดทำมาตรการป้องกัน การรับสินบนเพื่อป้องกัน ปราบปรามหรือต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชั่น และ ประพฤติมิชอบ ๓.จัดทำมาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	๑.การเผยแพร่ข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์ของ อบต.ทุ่งพง ๒.การจัดทำ มาตรการป้องกัน การทุจริต

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๓	-	การนำทรัพย์สิน ของราชการไปใช้ เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว	นำทรัพย์สินของ ทางราชการไป ใช้โดยไม่ได้ขอ อนุญาตอย่าง ถูกต้อง	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ดูแล อย่างใกล้ชิด และ ไว้วางใจ ผู้ใต้บังคับบัญชามาก เกินไป	พระราชบัญญัติ จัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐				<input checked="" type="checkbox"/>				๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดและ กำชับผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.จัดทำประกาศข้อปฏิบัติ ในการขอยืมทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๓.จัดทำประกาศมาตรการ ป้องกันกรณีการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	รายงานหลักฐาน เป็นลายลักษณ์ อักษร

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพง



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายชัชวาล เหมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพง