

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลสะท้อนที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบและสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะท้อน ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสะท้อน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลสะท้อนและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลทุกส่วนราชการ จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตราการมาดำเนินการเฝ้าระวังมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะทำงานจัดวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลสะท้อน
กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| | |
|--|----|
| ๑) วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ๒) ความหมาย | ๒ |
| ๓) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ๔) องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต | ๓ |
| ๕) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| ๖) ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง | ๕ |
| ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๖ |
| ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง | ๘ |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๑๑ |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง | ๑๓ |
| ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๑๕ |
| ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง | ๑๗ |
| ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๒๐ |
| ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง | ๒๐ |

ภาคผนวก

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ ที่ ๑๗๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง
แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

สารบัญตาราง

| | หน้า |
|---|------|
| ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง | ๕ |
| ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง | ๖ |
| ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ | ๘ |
| ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ๙ |
| ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard | ๑๑ |
| ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๑๒ |
| ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง | ๑๓ |
| ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๑๕ |
| ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง | ๑๘ |
| ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๒๐ |
| ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง | ๒๐ |
| ตารางที่ ๑๐ ตารางเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม) | ๒๐ |

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช.ที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ ปี”๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมี ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินเกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ มีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใด และการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่างๆ มากน้อยเพียงใด

สำนักงาน ป.ป.ท. มีบทบาทอำนาจหน้าที่ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตจึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อันเป็นการแก้ไขปัญหาการรับสินบนซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินคะแนนแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะกรรมการความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ข้อ(๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตของทุกภาระงาน โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง จริงจัง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและเป็นการยกระดับค่า CPI

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด โดยคณะผู้บริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและป้องปรามการทุจริตซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดขอนแก่นในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหา ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตไม่ คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอมี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะ ตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ✦ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ✦ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่ แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาแส้นแก่ผู้บริหาร
- ✦ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมี ความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ WorkFlow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ✦ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปราม ล่วงหน้าใน เรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎีนี้อธิบายไว้ว่า พนักงานที่เป็นสุจริตชนดีๆ สามารถเดินเข้าสู่ด้านมืดได้ หากเกิดปัจจัยทั้ง ๓ ครบในชีวิตของเขาปัจจัยเหล่านั้นได้แก่

๑. แรงกดดัน (Pressure)
๒. โอกาส (Opportunity)
๓. เหตุผลเข้าข้างตนเอง (Rationalization)

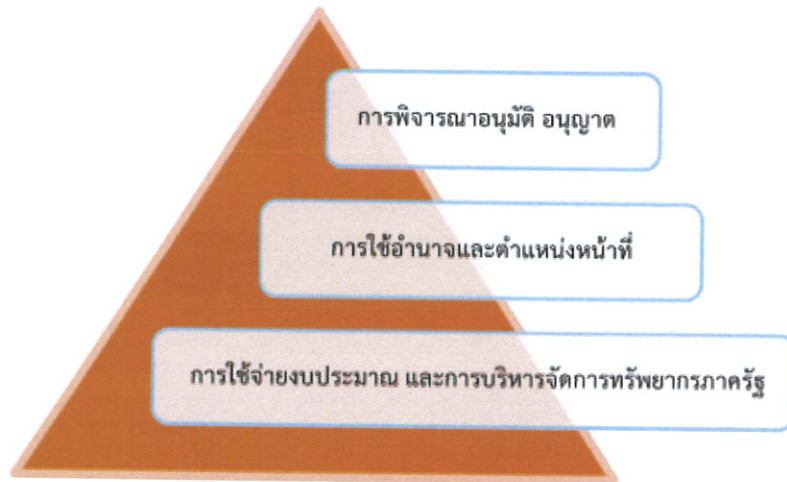
๑. ปัจจัยแรก คือ แรงกดดัน สิ่งเร้า สิ่งกระตุ้น ที่ผลักดันให้บุคคลกระทำทุจริต ซึ่งโดยทั่วไปคือ ปัญหาชีวิตต่างๆ ที่ไม่สามารถหาทางออก หรือบอกให้ใครมาช่วยแก้ไขไม่ได้ ซึ่งท้ายที่สุดจะจบลงที่เรื่องเงินๆทองๆ การติดพนัน มีหนี้สิน ใช้ชีวิตหรูหราเกิดตัว มีสมาชิกในครอบครัวเจ็บป่วยต้องมีค่าใช้จ่ายในการรักษา หรือมีความโลภสองใบ มีบ้านเล็กบ้านน้อยที่นับวันก็เรียกร้องค่าใช้จ่ายที่มากขึ้น

๒. ปัจจัยที่สอง คือ โอกาส ซึ่งได้แก่ช่องโหว่ในกระบวนการของการทำงาน เช่น การไม่แบ่งแยกหน้าที่ให้ชัดเจน จนทำให้คนเดียวสามารถทำอะไรได้หลายๆ อย่างโดยไม่ได้รับการตรวจสอบ หรือแม้กระทั่งข้อผิดพลาด (Bug) ในระบบงาน ที่เอื้อให้คนที่มองเห็นช่องโหว่นี้ ฉวยโอกาสกระทำทุจริตได้

๓. ส่วนปัจจัยข้อสุดท้าย คือ เหตุผล เข้าข้างตนเอง หรือถ้าจะพูดให้ชัดเจนขึ้นก็คือ "ความสามารถในการให้เหตุผลเข้าข้างตนเอง" ปัจจัยนี้ตั้งอยู่บนพื้นฐานที่ว่า คนเราคงไม่มีใครอยากเป็นคนไม่ดี เวลาเราดูหนังดูละคร คงไม่มีใครเชียร์ฝั่งตัวร้าย ใครๆ ก็อยู่ฝั่งพระเอกนางเอกกันทั้งนั้น ดังนั้น สุจริตชนคนดีๆ ต่อให้สบช่องเห็นโอกาส หรืออยากได้เงินมากขนาดไหน ก็คงไม่มีใครคิดจะโกงผู้อื่น จนกระทั่งเขาหรือเธอผู้นั้นตอบตัวเองได้ว่าทำไมเราถึงต้องทำแบบนี้

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

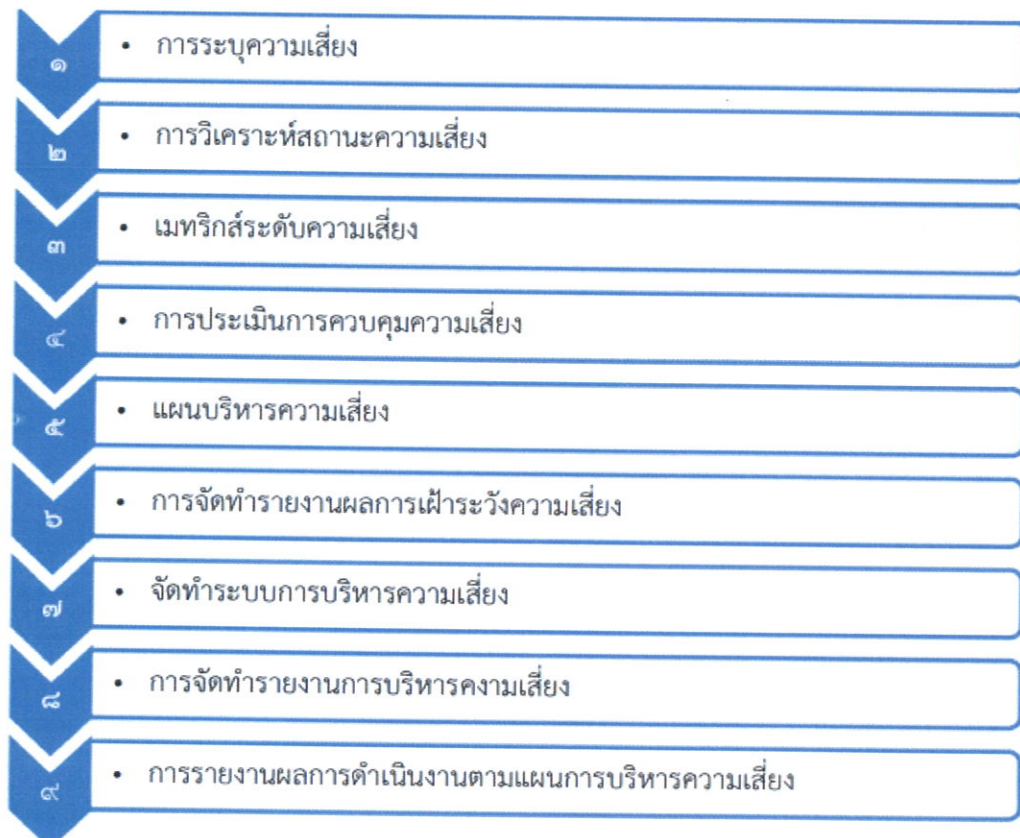


๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ชื่อกระบวนการ/งาน

๑. การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง
๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|--|---------------------------|---------------|
| | | Know Factor | Unknow Factor |
| ๑ | <p>การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> | | ✓ |
| ๒ | <p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p> | | ✓ |
| ๓ | <p>กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ</p> <p>- ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางด้านการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูงแต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างยั่งยืน</p> | | ✓ |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|---|---------------------------|---------------|
| | | Know Factor | Unknow Factor |
| ๔ | การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน - ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย - ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล | | ✓ |
| ๕ | การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ - ครุภัณฑ์กระจายกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ | | ✓ |

** Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตมีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ : การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|-----|
| ๑ | การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ | | | ✓ | |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|---|-------|--------|-----|-----|
| ๒ | <p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | | | ✓ | |
| ๓ | <p>กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางด้านการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนมากที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างยั่งยืน | | | ✓ | |
| ๔ | <p>การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน - ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย - ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล | | | ✓ | |
| ๕ | <p>การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ | | | ✓ | |

ขั้นตอนที่ ๓ : เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | | | ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง |
|-----|--|--------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| | | ๓ | ๒ | ๑ | |
| ๑ | การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ | ๓ | | | ๙ |
| ๒ | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | ๓ | | | ๙ |
| ๓ | กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ - ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและท่วมถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างยั่งยืน | ๓ | | | ๙ |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | | | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง |
|-----|--|--------------------------------|---|---|---------------------------|---------------------------------------|
| | | ๓ | ๒ | ๑ | | |
| ๔ | การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน - ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย - ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล | ๓ | | | ๓ | ๙ |
| ๕ | การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ - ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ | ๓ | | | ๓ | ๙ |

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก | |
|-----|--|------------------------|--------|
| | | MUST | SHOULD |
| ๑ | การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริตมีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ | ๓ | |
| ๒ | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | ๓ | |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
|-----|---|--------------------------------|---------------------------------|
| ๓ | <p>กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ</p> <p>- ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิต โดยเฉพาะผลกระทบทางด้านการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะตอ คือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างยั่งยืน</p> | ๓ | |
| ๔ | <p>การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>- การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>- ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหาบรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย</p> <p>- ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล</p> | ๓ | |
| ๕ | <p>การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์</p> <p>- ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย</p> <p>- ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้</p> | ๓ | |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย | | x | x |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial | | x | x |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย customer /user | x | x | |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process | | x | x |
| กระทบด้านเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth | x | x | |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|---|---|
| ดี | ๓ |
| พอใช้ | ๕ หรือ ๖ |
| อ่อน | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ |

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

| ระดับ | คำอธิบาย |
|-------|---|
| ดี | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพ การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|---------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ | ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง | ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง |
| ๑. การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวก พ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |
| ๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ ส่วนตัว - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อ กฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือ ตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |
| ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบล สะตอ - ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะ ผลกระทบทางด้านการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชน ในตำบลสะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและ ทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผล ผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบ ชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็น ประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทา ปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนมากที่ค่อนข้างสูง แต่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างยั่งยืน | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |
| ๔. การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ - การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน - ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรใน สำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง - การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่ เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย - ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ด้านบริหารงานบุคคล | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|---------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ | ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง | ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง |
| ๕. การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ - ครุภัณฑ์การจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญ หายได้ | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

ขั้นตอนที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเพื่อมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|---|---|
| ๑ | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุงานบ้านงานครัว ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้บังคับบัญชา - การแอบแฝงนำวัสดุงานบ้านงานครัวไปใช้ส่วนตัว ซึ่งถือว่ามีความจงใจในการทุจริตได้ | ๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ต้องปฏิบัติอย่างชัดเจน ลดความผิดพลาดเสียหาย ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน การทุจริต |
| ๒ | การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ | ๑. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับขบวนการการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมาย อื่นๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ๒. กำหนดแผนอัตราค่าจ้างให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|---|---|
| ๓ | <p>กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบล สตะตอ</p> <p>- ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางด้านเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสตะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสตะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างยั่งยืน</p> | <p>๑. การรับฟังปัญหาความต้องการของเกษตรกร ร่วมกันในการวางแผนร่วมกับหน่วยงานที่มีความรู้ด้านการชลประทาน เพื่อการบริหารจัดการภัยแล้งอย่างเป็นระบบและเป็นรูปธรรมสามารถนำไปดำเนินการได้จริง</p> <p>๒. การติดตามการดำเนินงานในการใช้จ่ายเงินสะสมของฝ่ายสภาท้องถิ่นเพื่อตรวจสอบการใช้งบประมาณให้โปร่งใสและเกิดประโยชน์คุ้มค่า</p> <p>๓. การให้คณะกรรมการตรวจการจ้างสามารถทำงานได้อย่างอิสระและสามารถตรวจสอบการดำเนินการจากสถานที่ปฏิบัติงานจริงได้ตลอด</p> <p>๔. มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณในโครงการฯและมีการแจ้งต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อรับทราบสามารถตรวจสอบการใช้งบประมาณได้อย่างเหมาะสมและคุ้มค่า เนื่องจากมีการใช้งบประมาณบริหารจัดการค่อนข้างสูงทุกปี</p> |
| ๔. | <p>การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>- การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>- ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย</p> <p>- ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล</p> | <p>๑. หากพบว่าการกระทำความผิด องค์การจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กรโดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๓. ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๔. การสรรหา บรรจุและแต่งตั้งได้มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่น และ ก.อบต.จังหวัด รวมถึงประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในตำบลทราบและลงเว็บไซต์หน่วยงาน</p> |
| ๕. | <p>การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์</p> <p>- ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย</p> <p>- ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้</p> | <p>- มีทะเบียนคุมทรัพย์สินตามแบบที่กำหนดและมีหลักฐานการรับเข้าเป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงเป็นผู้ควบคุมการเบิกเข้า-ออกเป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำคู่มือการตรวจสอบเรื่องการควบคุมวัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>- จัดหาสถานที่สำหรับจัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอ เป็นระเบียบและมิดชิด จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์</p> <p>- การติดตั้งกล้องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เก็บรักษาเพื่อป้องกันการสูญหาย</p> |

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ **แผนใช้ได้ผล** ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

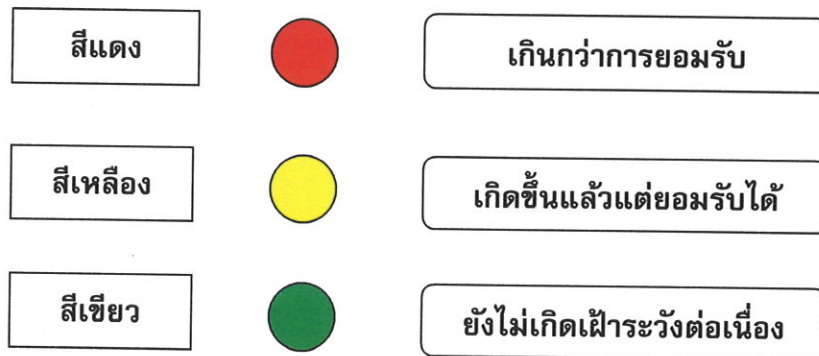
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น **แผนใช้ไม่ได้ผล** ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|---|---|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑. | <p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ต้องปฏิบัติอย่างชัดเจน ลดความผิดพลาดเสียหาย</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</p> | <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุงานบ้านงานครัว ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- การแอบแฝงนำวัสดุงานบ้านงานครัวไปใช้ส่วนตัว ซึ่งถือว่ามีความจงใจในการทุจริตได้</p> | | ✓ | |
| ๒. | <p>การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กับ ขบวนการการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรม เพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> | <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการ ทุจริต มี กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> | | ✓ | |

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|--|---|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๓. | <p>กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบลสะตอ</p> <p>๑. การรับฟังปัญหาความต้องการของเกษตรกร ร่วมกันในการวางแผนร่วมกับหน่วยงานที่มีความรู้ด้านการชลประทาน เพื่อการบริหารจัดการภัยแล้งอย่างเป็นระบบ และเป็นรูปธรรมสามารถนำไปดำเนินการได้จริง</p> <p>๒. การติดตามการดำเนินงานในการใช้จ่ายเงินสะสมของฝ่ายสภาท้องถิ่นเพื่อตรวจสอบการใช้งบประมาณให้โปร่งใสและเกิดประโยชน์คุ้มค่า</p> <p>๓. การให้คณะกรรมการตรวจการจ้างสามารถทำงานได้อย่างอิสระและสามารถตรวจสอบการดำเนินการจากสถานที่ปฏิบัติงานจริงได้ตลอด</p> <p>๔. มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณในโครงการฯ และมีการแจ้งต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อรับทราบ สามารถตรวจสอบการใช้งบประมาณได้อย่างเหมาะสม และคุ้มค่า เนื่องจากมีการใช้งบประมาณบริหารจัดการค่อนข้างสูงทุกปี</p> | <p>- ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางการเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะตอคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหาย ในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะตอต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหานี้ได้อย่างยั่งยืน</p> | ✓ | | |
| ๔. | <p>การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑. หากพบว่าการกระทำความผิด องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กรโดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๓. ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๔. การสรรหา บรรจุและแต่งตั้งได้มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่น และ ก.อบต. จังหวัด รวมถึงประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในตำบลทราบและลงเว็บไซต์หน่วยงาน</p> | <p>- การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>- ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา การบรรจุแต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย</p> <p>- ไม่มีการกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล</p> | ✓ | | |

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|--|--|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๕. | การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ - มีทะเบียนคุมทรัพย์สินตามแบบที่กำหนด และมีหลักฐานการรับเข้าเป็นปัจจุบัน - จัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงเป็นผู้ควบคุมการเบิกเข้า-ออกเป็นปัจจุบัน - จัดทำคู่มือการตรวจสอบเรื่องการควบคุมวัสดุและทรัพย์สิน - จัดหาสถานที่สำหรับจัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอ เป็นระเบียบและมิดชิด จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ - การติดตั้งกล้องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เก็บรักษาเพื่อป้องกันการสูญหาย | - ครุภัณฑ์จัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ | | ✓ | |



ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำ ระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่ายอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกิดกว่ายอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---------------------|-----------------------------------|
| - | - |

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม |
|---|---|
| <p>๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตาม หรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ | <p>ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายแก่ผู้นำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> |
| <p>๒. การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรค การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายผู้จูงใจทุจริต - การตรวจสอบจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ |
| <p>๓. การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ครุภัณฑ์กระจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ | <ul style="list-style-type: none"> - การมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการเก็บรักษาและควบคุมการเบิกจ่ายและยืม - การมีสถานที่ในการจัดเก็บและควบคุมครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบ ควบคุมดูแลง่าย - การปฏิบัติงานตามระเบียบฯต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ |

๗.๒ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

| <p style="text-align: center;">ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)</p> | <p style="text-align: center;">มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม</p> |
|--|---|
| <p>๑. กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบล</p> <p>- ภัยแล้งทำให้เกิดผลกระทบในการดำเนินชีวิตโดยเฉพาะผลกระทบทางด้านเกษตร เพราะอาชีพหลักของประชาชนในตำบลสะท้อนคือ การทำสวนผลไม้ หากน้ำมีไม่เพียงพอและทั่วถึง จะส่งผลกระทบต่อทางด้านเศรษฐกิจ เพราะทำให้ผลผลิตเสียหายในช่วงที่กำลังเริ่มติดผล ปัจจุบันยังไม่มีระบบชลประทานในการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนในตำบลสะท้อนต้องประสบปัญหาภัยแล้งเป็นประจำทุกปี มีการจ่ายขาดเงินสะสมของหน่วยงานเพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนเป็นจำนวนงบประมาณที่ค่อนข้างสูง แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างยั่งยืน</p> | <ul style="list-style-type: none"> - การเพิ่มมาตรการตรวจสอบจากภาคประชาชน - การตรวจสอบจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ - ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายผู้จูงใจทุจริต |
| <p>๒. การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน - ความไม่โปร่งใสในการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง บุคลากรในสำนัก/กอง โดยใช้ช่องว่างของระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การวางแผนอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย - ไม่มีกำหนดแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงด้านบริหารงานบุคคล | <ul style="list-style-type: none"> - มีมาตรการตรวจสอบจากภาคประชาชน หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานเอง หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก - มาตรการเสริมสร้างองค์ความรู้ให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมประชุม/อบรม/สัมมนา เพื่อสามารถปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน - มาตรการละเว้นจากการแสวงหาประโยชน์ที่มีขอบโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ และไม่กระทำการอันเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม |

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|-----|---|---|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว | |
| ๒ | | การตรวจการจ้างงานก่อสร้าง | |
| ๓ | กิจกรรมการบริหารจัดการภัยแล้งในพื้นที่ตำบล | | |
| ๔ | การทุจริตในด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | |
| ๕ | | การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ | |

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล สะดวกทุกไตรมาส ตามตารางที่ ๙ และ ๑๐

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... | |
| หน่วยงานที่ประเมิน..... | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | |
| โอกาส/ความเสี่ยง | |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | |

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

| | | |
|------------------------------|------------------|------|
| หน่วยงานที่เสนอขอ..... | | |
| วันที่เสนอขอ..... | | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม | | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ | | |
| ผู้รับผิดชอบหลัก | | |
| ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง | | |
| เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง | ๑..... ๒..... | |
| ประเด็นความเสี่ยงหลัก | เดิม | ใหม่ |
| | | |
| | | |