การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☑ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงานกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ความเสี่ยงการทุจริตในงานการจัดซื้อจัดจ้าง
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรคที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีฉพาะเจาะจง ทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้		✓
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายใน อปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		X		
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีฉพาะเจาะจงทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้		X		
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอบท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	X			

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒	๑	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการเฉพาะเจาะจง ทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้	๓	๑	๓
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	๑	๑	๑

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายใน อปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	ดี	ต่ำ (๑) ✓	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕) ✓	ค่อนข้างสูง (๖)
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจะทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘) ✓	สูง (๙)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ - ๓ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ - ปานกลาง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	[illegible]	เหลือง	[illegible]
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น (ค่าความเสี่ยงรวม = ๑)	✓		
บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการเฉพาะเจาะจงทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		

ตารางที่ ๖ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง/แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	๑	๑.บุคลากรภายในที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการต้องยึดปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายเป็นหลักการสำคัญในการตรวจรับงานต่าง ๆ ๒.เสริมสร้างและปลูกฝังจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร ข้าราชการ พนักงาน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒	๑.ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร เจ้าหน้าที่ศึกษากรณีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบกรณีพบการไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการเฉพาะเจาะจงทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้	๓	๑.บุคลากรเจ้าหน้าที่มีหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในทุกขั้นตอน เช่น การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างการบริหารสัญญา การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบในทุกขั้นตอน ๒.ผู้บริหารท้องถิ่นเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการภายในอปท. เช่น การงบประมาณ การบริหารงานบุคคล การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นต้น ๓.ให้มีการลงโทษทางวินัยโดยเร็วเมื่อพบการทุจริตกรณีที่เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการโดยมิชอบหรือโดยทุจริต ซึ่งจะทำให้เกิดความเกรงกลัวไม่กล้าทำตาม

(ลงชื่อ) ผู้ประเมิน

(นางพรทิพย์ ถวาย)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๕ เมษายน ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☑ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงานกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรคที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ		✓
๒	ขาดประสบการณ์และในการปฏิบัติงาน ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต		✓
๓	ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ		X		
๒	ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานในการปฏิบัติงานทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต		X		
๓	ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ		X		

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	๒	๑	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๒	ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต	๑	๒	๒
๓	ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	๒	๑	๒

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัย	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)

ความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ				
การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	[illegible]	เหลือง	[illegible]
การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัย	✓		

ความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)			
การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		

ตารางที่ ๖ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง/แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต	๒	๑.ผู้ปฏิบัติและผู้ควบคุม ตรวจสอบ ด้านการเงินอย่างเคร่งครัด รัดกุม มิให้เกิดการยักยอกเงิน หรือปลอมแปลงเอกสาร เพื่อเบียดบังเงินของราชการไปเป็นของตน ๒.เสริมสร้างและปลูกฝังจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร ข้าราชการ พนักงาน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้เนื้อเชื่อใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	๒	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ควบคุม ตรวจสอบ จำต้องไม่ทีความเกรงใจต่อกัน ไม่เชื่อใจกัน ผู้ปฏิบัติงานในด้านการเงินและบัญชีที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์มาก ๆ ไม่สามารถใช้ความเชี่ยวชาญนั้นมาเป็นโอกาส/ช่องทางการทุจริตได้ ๒.จัดประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ประเด็นปัญหาต่าง ๆ จากการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	๒	๑.กำกับและกำชับให้บุคลากรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ๔.ให้มีการลงโทษทางวินัยโดยเร็วเมื่อพบการทุจริตกรณีที่เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการโดยมิชอบหรือโดยทุจริต ซึ่งจะทำให้เกิดความเกรงกลัว ไม่กล้าทำ

(ลงชื่อ) ผู้ประเมิน

(นางพรทิพย์ ถวาย)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๕ เมษายน ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอถ้ำพรรณรา จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ☑ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงานสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำพรรณรา

ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรคที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ		✓
๒	การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	X			
๒	การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์	X			

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	๓	๑	๓
๒	การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์	๒	๑	๒

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ – ๓ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ - ปานกลาง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	[illegible]	เหลือง	[illegible]
การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		
กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		

ตารางที่ ๖ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง/แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
การบริหารงานบุคคลโดยมีระบบคุณธรรม/ระบบอุปถัมภ์	๒	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นยึดหลักการบริหารงานบุคคลโดยใช้ระบบคุณธรรม ๒.เปิดโอกาสให้ประชาชนทั่วไปผู้มีความรู้ความสามารถ ได้มีสิทธิเท่าเทียบกับในการสอบแข่งขัน สอบสรรหา/เลือกสรร ในการบรรจุเป็นพนักงานส่วนตำบลหรือพนักงานจ้าง โดยไม่เห็นแก่พวกพ้องหรือเครือญาติ ๓.ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความคุ้มครองแก่ข้าราชการเพื่อให้มีความมั่นคงในการรับราชการ
กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนขั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	๓	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศเจตจำนงการบริหารงานด้วยความสุจริต และมีคุณธรรม จริยธรรม ในการบริหารงานขององค์กร ๒.ผู้บริหารท้องถิ่นใช้อำนาจเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลรายใดรายหนึ่ง

(ลงชื่อ) ผู้ประเมิน

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๒๕ เมษายน ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
☑ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในกองช่าง

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงานกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม (งานบริการของส่วนราชการทุกกอง/สำนัก)

ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรคที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ		✓
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓
๓	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	X			
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	X			
๓	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	X			

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	๓	๑	๓
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๒	๑	๒
๓	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๒	๑	๒

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็วหรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๗)	สูง (๘)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	[illegible]	เหลือง	[illegible]
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		

ตารางที่ ๖ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง/แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาตใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	๒	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ควบคุมกำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของจ้าหน้าที่ ไม่ให้ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการเอื้ออำนวยหรือเลือกปฏิบัติต่อผู้ขอรายใดรายหนึ่ง ๒.หากพบเจ้าหน้าที่มีเจตนาเอื้ออำนวยต่อผู้ขอรายใดรายหนึ่ง หรือส่อทุจริต ให้ดำเนินการลงโทษตามระเบียบวินัยอย่างเด็ดขาด
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๒	๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน เพื่อให้ประชาชนได้ตรวจสอบ และจัดเตรียมเอกสารในการขอรับบริการในเรื่องต่าง ๆ ให้ครบถ้วน ๒.หากตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน ให้แจ้งไว้ในคำขอและให้ผู้ยื่นคำขอนำเอกสารมายื่นให้ครบ โดยระบุในวันในการยื่นเอกสารเพิ่มเติมให้ชัดเจน เมื่อเอกสารครบถ้วนแล้วจึงดำเนินการต่อไป
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๒	๑.ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ควบคุมกำกับดูแล กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติ/อนุญาตตามลำดับคำขอ และขั้นตอน ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลรายใดเป็นพิเศษ ๒.หากพบเจ้าหน้าที่เจตนาเอื้ออำนวยต่อผู้ขอรายใดรายหนึ่งหรือส่อทุจริต ให้ดำเนินการลงโทษตามระเบียบวินัยอย่างเด็ดขาด

(ลงชื่อ) ..... ผู้ประเมิน

(นางสาวกมลัพร มหาชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๕ เมษายน ๒๕๖๖