



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

ที่ นศ ๗๖๕๐๑/

วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

๑.เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใส ซึ่งเป็นเกณฑ์ประเมินผลคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมินให้เป็นไปตามเป้าหมาย งานนิติการ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ พร้อมทั้งกำหนด แนวทาง/กิจกรรมบริหารความเสี่ยงโดยมีขอบเขตการประเมินความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในการเงินและบัญชี
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ๔) ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

รายละเอียดตามแบบประเมินที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ระเบียบหรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔.ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และเห็นควรแจ้งให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบ และปฏิบัติตามแนวทาง/มาตรการ/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต พร้อมขอเผยแพร่ให้ประชาชนทราบทางเว็บไซต์หน่วยงานต่อไป

(ลงชื่อ) _____

(นางสาวเพ็ญพักตร์ หล่วยจิว)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

ป.พรชัย ธรรม

(ลงชื่อ)

(นายรัชชานนท์ ชนะศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ป.พรชัย ธรรม

(ลงชื่อ) ว่าที่ ร.ท.

(พรศักดิ์ ดำแดง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อ.สวัสดิ์

(ลงชื่อ)

(นายสุเมธ หล่อจิษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าช้าง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าช้าง

ความเสี่ยงการทุจริตในงานการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรค ที่เคยรับรู้มาเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะ เกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนาน อยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัด จ้างรับสินบนจากผู้ประกอบการเพื่อ อำนวยความสะดวก หรือทำให้ ผู้ประกอบการรายนั้นได้เปรียบ ผู้ประกอบการรายอื่น		✓
๒	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะการประมูล		✓
๓	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมดูแลได้
ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย
หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม
หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างรับสินบนจากผู้ประกอบการเพื่ออำนวยความสะดวก หรือทำให้ผู้ประกอบการรายนั้นได้เปรียบผู้ประกอบการรายอื่น		X		
๒	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล		X		
๓	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	X			

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำนวน x รุนแรง
๑	บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างรับสินบนจากผู้ประกอบการเพื่ออำนวยความสะดวก หรือทำให้ผู้ประกอบการรายนั้นได้เปรียบผู้ประกอบการรายอื่น	๓	๑	๓
๒	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๓	๑	๓
๓	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๓	๑	๓

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การจัดซื้อจัดจ้างรับสินบน จากผู้ประกอบการเพื่อ อำนวยความสะดวก หรือทำ ให้ผู้ประกอบการรายนั้น ได้เปรียบผู้ประกอบการราย อื่น	ดี	✓		
การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะการ ประมูล	พอใช้		✓	
การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูล ล่าช้า	ดี	✓		

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ
(ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ - ๓ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้าง
ต่ำ - ปานกลาง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

- สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามมาตรการ
นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยง
รวมไม่เกินระดับ ๖
- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย
โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกิน
ระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างรับสินบนจากผู้ประกอบการเพื่ออำนวยความสะดวก หรือทำให้ผู้ประกอบการรายนั้นได้เปรียบผู้ประกอบการรายอื่น (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		
การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		
การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า (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
บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างรับสินบนจากผู้ประกอบการเพื่ออำนวยความสะดวก หรือทำให้ผู้ประกอบการรายนั้นได้เปรียบผู้ประกอบการรายอื่น	๓	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและมีการสอบทาน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.การสร้างจิตสำนึก หรือสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ
เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างอาจจะกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้สอดคล้อง ตรงกันกับคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุครุภัณฑ์ของผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายนั้นชนะการประมูล	๓	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและมีการสอบทาน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมถึงการสร้างจิตสำนึก หรือวัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
บุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ ดำเนินการเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างมีการปกปิด ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น จงใจการปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าหรือเผยแพร่ข้อมูล ล่าช้า เพราะต้องการเอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง	๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดและมีการสอบทาน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมถึงการสร้างจิตสำนึก หรือ วัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิ ชอบ ๒.ให้มีการลงโทษทางวินัยโดยเร็วเมื่อพบการทุจริตกรณีที่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการ โดยมิชอบหรือโดยทุจริต ซึ่งจะทำให้เกิดความเกรงกลัว ไม่ กล้าทำตาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖

(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☒ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในทางการเงินและบัญชี
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

ความเสี่ยงการทุจริตในทางการเงินและบัญชี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรค ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะ เกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีมานาน อยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	✓	
๒	การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการ ปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมี ประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็น อย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสใน การทุจริต		✓
๓	ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือ ผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับ ดูแล โดยอาศัยความไว้วางใจเชื่อใจในการ ทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มี การตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ		X		
๒	การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต		X		
๓	ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้วางใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ		X		

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	๒	๑	๒
๒	การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต	๑	๒	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพตติมิชอบ	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๓	ขาดการตรวจสอบและ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือ ผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการ กำกับดูแล โดยอาศัยความไว้นื้อ เชื่อใจในการทำงานที่มีต่อ ผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการ ตรวจสอบการทำงานของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและ สม่ำเสมอ	๒	๑	๒

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพตติมิชอบ	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การมีประสบการณ์และความคุ้นเคย ในการปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานมี ความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็น อย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็น โอกาสในการทุจริต	ดี	✓		
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแล การปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือ ผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการ กำกับดูแล โดยอาศัยความไว้นื้อเชื่อ ใจในการทำงานที่มีต่อ ผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการ ตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	พอใช้		✓	

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยการปฏิบัติ	พอใช้		✓	

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (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 ๒
- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานานจนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้วางใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
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
การมีประสบการณ์และความคุ้นเคยในการปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานมีความคุ้นเคยและมีประสบการณ์ทำงานแบบเดิมเป็นเวลานาน จนรู้ระเบียบขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ทำให้เห็นถึงช่องว่างที่เป็นโอกาสในการทุจริต	๒	๑. ผู้ปฏิบัติและผู้ควบคุม ตรวจสอบ ด้านการเงินอย่างเคร่งครัด รัดกุม มิให้เกิดการยกยอกเงิน หรือปลอมแปลงเอกสาร เพื่อเบียดบังเงินของราชการไปเป็นของตน ๒. เสริมสร้างและปลูกฝังจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร ข้าราชการ พนักงาน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต ๓. การสร้างจิตสำนึก หรือสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขาดการตรวจสอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้บังคับบัญชาในสายงานไม่มีการกำกับดูแล โดยอาศัยความไว้วางใจในการทำงานที่มีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา ทำให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงาน	๒	๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ควบคุม ตรวจสอบ จำต้องไม่มีความเกรงใจต่อกัน ไม่เชื่อใจกัน ผู้ปฏิบัติงานในด้านการเงินและบัญชีที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์มาก ๆ ไม่สามารถใช้ความเชี่ยวชาญนั้นมาเป็นโอกาส/ช่องทางการทุจริตได้ ๒. จัดประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ประเด็นปัญหาต่าง ๆ จากการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ๓. การสร้างจิตสำนึก หรือสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนใน การดำเนินงานอย่าง เคร่งครัด ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติ ตามหรือละเลยการปฏิบัติ	๔	๑. กำกับและกำชับให้บุคลากรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบหรือหลักเกณฑ์ขั้นตอนในการดำเนินงานอย่าง เคร่งครัด ๒. การสร้างจิตสำนึก หรือสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการ ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔. ให้มีการลงโทษทางวินัยโดยเร็วเมื่อพบการทุจริตกรณีที่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการ โดยมิชอบหรือโดยทุจริต ซึ่งจะทำให้เกิดความเกรงกลัว ไม่ กล้าทำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าทราย อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในทางการเงินและบัญชี
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าทราย

ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรค ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะ เกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีมานาน อยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนชั้น การ โอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อ สัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็น ช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหา ประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวังใน
ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย
หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม
หน้าที่ปกติ

สถานะสีแสด : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก
คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนชั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ		X		

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำนวน x รุนแรง
๑	กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนชั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	๓	๑	๓

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนชั้น การโอนย้าย รับโอน การประเมินผล การต่อสัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็นต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ผู้บริหารท้องถิ่นทำการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ	พอใช้	✓		

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (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 แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖
- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติกรรมชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
กฎหมายให้อำนาจแก่ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมากขึ้น เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การเลื่อนชั้น 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 พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
กฎหมายให้อำนาจแก่ ผู้บริหารท้องถิ่นเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลมากเกินไป เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง การ เลื่อนขั้น การโอนย้าย รับ โอน การประเมินผล การต่อ สัญญาจ้าง การให้โบนัส เป็น ต้น ทำให้เป็นช่องทางให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทำการ แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเอง หรือผู้อื่นในทางมิชอบ	๓	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศเจตจำนงการบริหารงานด้วย ความสุจริต และมีคุณธรรม จริยธรรม ในการบริหารงาน ขององค์กร ๒.ผู้บริหารท้องถิ่นใช้อำนาจเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคล อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อ บุคคลรายใดรายหนึ่ง ๓. เปิดเผยขั้นตอนการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล เปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้มีส่วนร่วมกับการ ดำเนินงาน การแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ๔. ประกาศเจตจำนงสุจริตสำหรับผู้บริหาร

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

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าทราย อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

ผู้รับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าทราย (งานบริการของส่วนราชการทุกกอง/สำนัก)

ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรค ที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะ เกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนาน อยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ หรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อ เอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วย ผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่น คำขอ		✓
๒	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓
๓	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวังใน
ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย
หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม
หน้าที่ปกติ

สถานะสีแสด : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก
คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

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

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
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/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิชอบ	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	ดี	✓		
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	พอใช้		✓	
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	ดี	✓		

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (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 แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	✓		

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
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
เจ้าหน้าที่ที่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรืออนุญาต ใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้ออำนวยความสะดวก รวดเร็ว หรือช่วยผ่านเรื่องหรืออนุมัติ/อนุญาตในเรื่องที่ยื่นคำขอ	๓	๑.ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ควบคุมกำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ 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