



รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่
อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขอรับ บริการในการตรวจสอบเอกสารในการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด เนื่องจากไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ส่วนตัวด้านการเงิน	๑.มีคู่มือประชาชน ด้านการขออนุมัติ อนุญาต และเผยแพร่ ทางเว็บไซต์ ๒.ประชาชนได้ รับทราบขั้นตอน กระบวนการในการ ขออนุมัติ อนุญาต ๓.จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับการ ขออนุมัติ/อนุญาต ไม่มี	ปานกลาง	๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.การจัดทำโครงการ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึก ป้องกันการทุจริต คอร์รัปชั่น ๓.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด มี การสอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑.ผู้บริหารได้มีการ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.มีช่องทางการ ร้องเรียนเจ้าหน้าที่ เช่น เว็บไซต์ อบต. เป็นต้น

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบโดยการ ประเมินภาษีให้เจ้าของ ที่ดินในราคาประเมิน ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมาย	-ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุมอย่างใกล้ชิด เนื่องจากไว้วางใจ	๑.รายงานผลการ ดำเนินงานเสนอ ผู้บริหารทราบอย่าง ครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียน ในพฤติกรรมความ เสี่ยงการทุจริต ดังกล่าว	ปานกลาง	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มความรู้ ๒.จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการ เรียกรับสินบน ๓.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมี การสอบทานและกำกับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับ การอบรมเพิ่มความรู้ ๒.ผู้บังคับบัญชา ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด ๓.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การสืบราคาค่าวัสดุที่ จะซื้อหรือจ้าง มีความ เสี่ยงในการเรียกรับ ผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการ ติดต่อกับภาคเอกชนอาจ เป็นการเอื้อประโยชน์ให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง	-ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุมอย่างใกล้ชิด เนื่องจากไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่ได้รับผล ประโยชน์จากผู้ขาย	๑.รายงานผลการ ดำเนินงานเสนอ ผู้บริหารทราบและ เผยแพร่ทางเว็บไซต์ ของ อบต.ม่วงหมู่ อย่างครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียน ในพฤติกรรมความ เสี่ยงการทุจริต ดังกล่าว	ปานกลาง	๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมี การสอบทานและกำกับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำและเผยแพร่ แผนปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง ผ่านสื่อต่าง ๆ	๑.เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติมทำ ให้มีความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องการ จัดซื้อจัดจ้างมากขึ้น ๒.มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างอ ย่างทั่วถึง เช่น ทาง เว็บไซต์ ส่งผ่าน

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
						๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๔.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	หน่วยงานต่าง ๆ เป็นต้น
๔	การบริหารงานบุคคล	๑.เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเรียกรับสินบน เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม ๒.เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเรียกรับสินบนเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการบรรจุสอบเข้า	-ระบบอุปถัมภ์ ความเกรงใจ ไม่กล้าปฏิเสธ	๑.รายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ อบต.ม่วงหมู่อย่างครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียนในพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว	ปานกลาง	๑.กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒.นำมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร	๑.ได้มีการนำมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน ๒.มีการส่งเสริมปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม ๓.มีการคัดเลือกอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู อำเภอมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
						๓.ประกาศนโยบาย กิจกรรมป้องกัน การ ทุจริตและเสริมสร้าง จริยธรรมในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อสร้าง วัฒนธรรมที่ดี ที่ถูกต้อง และเกิดความเป็นธรรม แก่เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน	

ปัญหาอุปสรรค : ไม่มีปัญหาอุปสรรค

ข้อเสนอแนะ : ไม่ข้อเสนอแนะ

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ - เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมุ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๑.การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ/ภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	-เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขอรับ บริการในการตรวจสอบเอกสารในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.การจัดทำโครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ๓.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทาน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	๑.มีคู่มือประชาชนด้านการขออนุมัติ อนุญาต และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ๒.ประชาชนได้รับทราบขั้นตอน กระบวนการในการขออนุมัติ อนุญาต ๓.จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการขออนุมัติ/อนุญาต ไม่มี
ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.ผู้บริหารได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่เช่น เว็บไซต์ อบต. เป็นต้น
ผู้รายงาน	นายธนกร ไวยธัญกิจ
สังกัด	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมุ
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๒๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ - เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่ อำเภอลำลูกเกด จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ/ภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบโดยการประเมินภาษีให้เจ้าของที่ดินในราคาประเมินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๒.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๓.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	๑.รายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบอย่างครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียนในพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว
ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๒.ผู้บังคับบัญชาติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๓.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ผู้รายงาน	นางกุลณีรัฐา เดชะเทศ
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๒๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ - เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓.การจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ/ภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	- การสืบราคาค่าวัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง มีความเสี่ยงในการเรียกรับผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนอาจเป็นการเอื้อประโยชน์ให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านสื่อต่าง ๆ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๔.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	๑.รายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ อบต. ม่วงหมู่อย่างครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียนในพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ดังกล่าว
ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมทำให้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างมากขึ้น ๒.มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างทั่วถึง เช่น ทางเว็บไซต์ ส่งผ่านหน่วยงานต่าง ๆ เป็นต้น
ผู้รายงาน	นางกุลณัฐฐา เดชะเทศ
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๒๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ - เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๔.การบริหารงานบุคคล
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ/ภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	๑.เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเรียกรับสินบน เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม ๒.เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเรียกรับสินบนเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการบรรจุสอบเข้า
มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒.นำมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร ๓.ประกาศนโยบาย กิจกรรมป้องกัน การทุจริตและเสริมสร้างจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อสร้างวัฒนธรรมที่ดี ที่ถูกต้อง และเกิดความเป็นธรรมแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	๑.รายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ อบต. ม่วงหมู่อย่างครบถ้วน ๒.ไม่มีเรื่องร้องเรียนในพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว
ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.ได้มีการนำมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน ๒.มีการส่งเสริมปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม ๓.มีการคัดเลือกอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
ผู้รายงาน	นางศิริกุล ปัญายงค์
สังกัด	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๒๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตและมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และ
ป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก
 - ๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
 - ๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยง หากเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ จะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด

ตารางที่ ๑: เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒: เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

แนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตและมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจาปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตารางที่ ๔: การแบ่งระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	สูง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

 ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

 ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้ (๕ - ๘ คะแนน)

 ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน >> จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ (๑๐ - ๑๔ คะแนน)

 ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >> ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ (๑๕ คะแนนขึ้นไป)