



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ที่ นศ.๗๔๐๐๑/๑๕๖๔ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๖


เรื่อง ขอรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

เนื่องจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ให้หน่วยงานของรัฐมีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ หรือ ITA (Integrity and Transparency Assessment) ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามตัวชี้วัดข้อ ๐๓๑ ของ นั้น


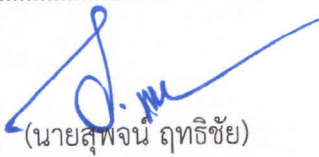
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองได้รวบรวมความเสี่ยงจากส่วนราชการ ภายใน ซึ่งประกอบด้วย ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๓) ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ


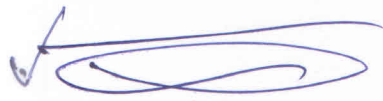
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ว่าที่ ร.ต.หญิง 
(พรชนก เสนทอง)
นักจัดการงานทั่วไป

ความเห็น 

(นายภักดี เรียนสุด)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น 

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ความเห็น 

(นายประดับ หมิ่นจร)
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และมีกำหนดมาตรการการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบไว้ ซึ่งดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖ ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้ ๑) เหตุการณ์ ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๓) ผลการดำเนินการ ตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การดำเนินการขออนุญาต อนุมัติ ตามกฎหมาย
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	๑. เรื่องเอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ยกเว้นข้อกำหนดและเงื่อนไขให้กับผู้ประกอบการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	๑. ขอความร่วมมือหน่วยงานบริษัทห้างร้านต่างให้ดำเนินการตามที่ กฎหมายกำหนด รวมถึงแจ้ง ข้อกำหนดแนวทางการขออนุญาตประกอบ กิจการและประชาสัมพันธ์ให้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด ๓. เผยแพร่คู่มือแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบและช่องทาง ในการร้องเรียนเหตุการณ์ทุจริตและ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. ในการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ไม่มีผู้ ประกอบการรายใดที่มี เอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัดใน วาระการประชุม พนักงานประจำเดือน ๓. ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ
ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ลดลงหรือไม่มีเลย ๒. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลง หรือไม่มีเลย

ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายภักดี เรียนสุด
สังกัด	สำนักปลัด
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

๒. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการขออนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การดำเนินการในการอนุญาต อนุมัติ ตามกฎหมาย
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การขออนุญาตประกอบกิจการพาณิชย์
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	๑. เรื่องเอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ยกเว้นข้อกำหนดและเงื่อนไขให้กับผู้ประกอบการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	๑. ขอความร่วมมือหน่วยงานบริษัทห้างร้านต่างให้ดำเนินการตามที่ กฎหมายกำหนด รวมถึงแจ้ง ข้อกำหนดแนวทางการขออนุญาตประกอบ กิจการและประชาสัมพันธ์ให้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด ๓. เผยแพร่คู่มือแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบและช่องทาง ในการร้องเรียนเหตุการณ์ทุจริตและ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. ในการขออนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์ ไม่มีผู้ประกอบการรายใดที่มี เอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัดใน วาระการประชุม พนักงานประจำเดือน ๓. ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องขออนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์
ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ลดลงหรือไม่มีเลย ๒. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลง หรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางยุพิน ศักดิ์ศิริฤทธ์์
สังกัด	กองคลัง
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเอื้อประโยชน์

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการในการเอื้อประโยชน์
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีการใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการในการเอื้อ ประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ประกอบการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ควรแต่งตั้งบุคคลใดบุคคล หนึ่ง ซ้ำๆ ควรมีการสลับตัวบุคคล เวียนตรวจรับงานที่แตกต่างกันจาก เรื่อง ชุดเดิม เพื่อป้องกันการสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบและนำมา ซึ่งการเอื้อประโยชน์ระหว่างคณะกรรมการและผู้ประกอบการ ๒. เน้นย้ำบทลงโทษที่จะเกิดขึ้นหากกระทำความผิด เพื่อสร้างความ ตระหนักถึงผลที่จะเกิดขึ้นหากกระทำความผิด และปลูกจิตสำนึกของ พนักงานในด้านคุณธรรมความโปร่งใส และการมีธรรมาภิบาลต่อการ ปฏิบัติหน้าที่
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. ได้ดำเนินการสลับตัวบุคคลเพื่อผลัดเปลี่ยนการเป็นคณะกรรมการ ตรวจรับงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการแล้ว ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติงานเป็นตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ดำเนินการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยความรอบคอบ มีการประชุมหรือสรุปมติการตรวจรับและจัดทำ บันทึกรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๔. ในการประชุมมีการเน้นย้ำบทลงโทษที่จะเกิดขึ้นหากกระทำความผิด เพื่อสร้างความตระหนักถึงผลที่จะเกิดขึ้นหากกระทำความผิด และปลูกฝัง จิตสำนึกของพนักงานด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และการมีธรรมาภิบาล ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๕. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไม่พบข้อร้องเรียน

ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ลดลงหรือไม่เลย ๒. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลงหรือไม่เลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายอภิวัช คำหนูอินทร์
สังกัด	กองคลัง
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรของรัฐ
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การใช้จ่ายงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานหรือรายงาน ผลการดำเนินงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	๑. แจ้งแนวทางปฏิบัติให้ผู้ขอรับเงิน อุดหนุนจากองค์การบริหารส่วน ตำบลเขาพระทองทราบ ๒. ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่อย่างตรงไปตรงมา ตามที่ได้รับมอบหมาย
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. ติดตามให้หน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนไปให้รายงานผลการดำเนินงาน ๒. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการรายงานผลครบทุกหน่วยงาน
ตัวชี้วัด	๑. การส่งรายงานผลการดำเนินงาน
ผลการดำเนินงาน	รายงานผลการดำเนินงานครบทุกหน่วยงาน
ผู้รายงาน	นายภักดี เรียนสุด
สังกัด	สำนักปลัด
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

๕. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย) และการสรรหาพนักงานจ้าง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน สำนักปลัด	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การสรรหาบุคลากร
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การดำเนินงานด้านการบรรจุ แต่งตั้ง โอน (ย้าย) และการสรรหาพนักงาน จ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	๑. การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องของตนเอง ๒. การเรียกรับสินบน ๓. การประเมินผลงานเพื่อเลื่อนขั้นเลื่อนระดับโดยที่ไม่นำเอาผลงานที่ แท้จริงมาพิจารณา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	๑. ผู้บริหารกำชับเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ให้รับผลประโยชน์ (No Gift) จากผู้ที่จะโอน(ย้าย) ๒. การย้ายพนักงานส่วนตำบลจะพิจารณาถึงเหตุผลความจำเป็นเพื่อ ประโยชน์ของราชการ และการพัฒนาพนักงานส่วนตำบลเป็นหลัก ๓. นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองเป็นผู้สั่งแต่งตั้งและต้อง ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัด นครศรีธรรมราช ๔. มาตรการออกคำสั่งมอบหมายงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขา พระทอง
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. ไม่มีการเรียกรับสินบนใดๆ จากผู้ที่มาติดต่อขอโอน (ย้าย) ๒. ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องการบรรจุ แต่งตั้ง โอน (ย้าย) และสรรหา พนักงานจ้าง
ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสุนันทา สุวรรณถาวร
สังกัด	สำนักปลัด
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

ภาคผนวก
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง
อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

ตามมติคณะรัฐมนตรีได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) ตามที่สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติ และคณะกรรมการปฏิรูปประเทศเสนอ โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ(สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้รับมอบหมายให้เป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนการดำเนินการตามกิจกรรมปฏิรูปที่สำคัญ (Big Rock) กิจกรรมปฏิรูปที่ ๔ พัฒนาระบบราชการไทยให้โปร่งใส ไร้ผลประโยชน์ และกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เห็นชอบกรอบแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินการกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. เสนอโดยกรอบการดำเนินการ กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมส่งมายังสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินโครงการ และรายงานต่อ ศอตช.เพื่อรับทราบ

นอกจากนี้ สำนักงาน ป.ป.ท. ยังได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไก หลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กร มหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด

เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาพระทองจึงได้จัดทำการศึกษาประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (Corruption Risk Assessment) เพื่อให้มีการวางระบบ พัฒนามาตรการ วิธีการลดความเสี่ยงการทุจริต และขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของหน่วยงาน เพิ่มประสิทธิภาพของการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง รวมถึงสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นให้กับ ประชาชนต่อไป

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑
นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต	๑
ความหมายของการทุจริต	๑
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	๑
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๑
การระบุความเสี่ยง	๒
การตอบสนองความเสี่ยง	๓
การติดตามและทบทวน	๕
การสื่อสารและการรายงาน	๕
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และมาตรการจัดการความเสี่ยง	๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๔. รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อการรับสินบนทุกรูปแบบตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อการรับสินบนทุกรูปแบบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs :FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการพ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต คือ การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การ อำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ คือ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับ การสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอก งบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรร งบประมาณจาก สำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง เฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ ใดๆที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือ กระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตาม ประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองนำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทาง ประเมินความเสี่ยง FRASFRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงโตทอง ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการพ.ศ.๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ที่มาของความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ

การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากร

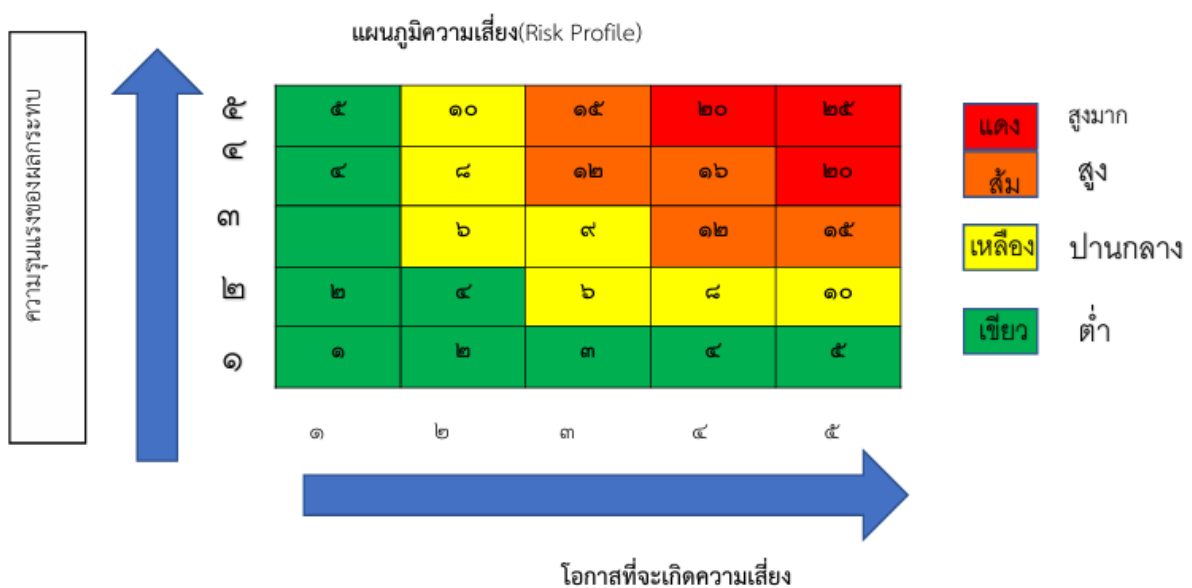
๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย: ปี : ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท-๒ แสนบาท	๒ แสนบาท-๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

แผนภูมิความเสี่ยง



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นโดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง และหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรม นั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น ความเสี่ยง ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (PublicPrivate Partnership :PPP) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหาร

๕. ยอมรับความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยง และผลตอบแทนไปด้วย (PublicPrivate Partnership :PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือนและการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อ เชิงบวกก็บังคับกรรมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบต่อ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับ ความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood X Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๓ - ๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจาก ผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่าง หน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูล that ควรได้รับความถี่ของการรายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เก่งช้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

(ข้อมูลประกอบการบรรยายของ สำนักบริการวิชาการ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ของ อ.มารุต ปรียากร : การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖)

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๔	สูง	ผลกระทบด้านการเงิน.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ ความถี่ การเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาส ๗๐-๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐-๖๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	ต่ำ	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	ต่ำมาก	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถ กำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง	
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม	
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง	
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว	
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ชมพู	

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่และมาตรการจัดการความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยง (๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ความรุนแรง		
<p>การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ความเสี่ยงที่พบ คือ</p> <p>๑. เอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยกเว้นข้อกำหนดและเงื่อนไขให้กับผู้ประกอบการ</p>	<p>๑. พระราชกฤษฎีกา พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒. คู่มือสำหรับประชาชนองค์การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงโตทอง</p> <p>๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เรื่อง แต่งตั้ง แต่งตั้งเจ้าพนักงานสาธารณสุขตามพระราชกฤษฎีกา พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เรื่อง จริยธรรมของข้าราชการและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบล</p>	๓	๓	๙	<p>๑. ขอความร่วมมือหน่วยงานบริษัทห้างร้านต่างให้ดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงแจ้งข้อกำหนดแนวทางการขออนุญาตประกอบกิจการและประชาสัมพันธ์ให้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>๒. ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติ ตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด</p> <p>๓. เผยแพร่คู่มือแนวปฏิบัติการจัดการ เรื่อง ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบและช่องทางในการร้องเรียน เหตุการณ์ทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p>	สำนักปลัด

เหตุการณ์ความเสี่ยง (๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ความรุนแรง		
การขออนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์ ความเสี่ยงที่พบ ๑. เอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ยกเว้นข้อกำหนดและเงื่อนไขให้กับผู้ประกอบการ	๑. พระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๔๙ ๒. คู่มือการจดทะเบียนพาณิชย์ ๓. ประกาศขั้นตอนการจดทะเบียนพาณิชย์ระยะเวลา เอกสารที่ต้องใช้ ๔. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจดทะเบียนพาณิชย์	๓	๓	๙	๑. ขอความร่วมมือหน่วยงานบริษัทห้างร้านต่างให้ดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงแจ้งข้อกำหนดแนวทางการขออนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์ และ ประชาสัมพันธ์ให้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ผู้บริหารกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ให้รับผลประโยชน์ใดๆจากผู้มีมาขอจดทะเบียน ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบคำขอและรายการเอกสารหรือหลักฐานหากครบถ้วนถูกต้องแล้วเจ้าหน้าที่จะรับคำขอไว้ แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบแล้วเห็นว่าคำขอไม่ถูกต้องหรือยังขาดเอกสารจะแจ้งให้ผู้ยื่นคำขอทราบทันที และบันทึกความบกพร่องและรายการเอกสารที่ต้องยื่นเพิ่มเติม พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาไว้ในบันทึกดังกล่าวโดยให้เจ้าหน้าที่และผู้ยื่นคำขอลงนามไว้ในบันทึกนั้นด้วย เพื่อป้องกันการร้องเรียน	กองคลัง

๒. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินอขอบด้านการใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ

เหตุการณ์ความเสี่ยง (๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ความรุนแรง		
<p>การใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ</p> <p>ความเสี่ยงที่พบคือ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีการตำแหน่งหน้าที่ราชการในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ประกอบการ</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติการงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เรื่องการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	๓	๓	๙	<p>๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ควรแต่งตั้งบุคคลใดบุคคลหนึ่งซ้ำๆ ควรมีการสลับตัวบุคคลหมุนเวียนตรวจรับงานที่แตกต่างกัน เพื่อป้องกันการสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบ และนำมาซึ่งการเอื้อประโยชน์ระหว่าง คณะกรรมการและประกอบการ</p> <p>๒. ในการประชุมประจำเดือน เน้นย้ำบทลงโทษที่จะเกิดขึ้นหากกระทำ ความผิด เพื่อสร้างความตระหนักถึงผลที่จะเกิดขึ้นหากกระทำผิด และปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และการมีธรรมาภิบาลต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	กองคลัง

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรของรัฐ

เหตุการณ์ความเสี่ยง (๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ความรุนแรง		
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรของรัฐ ความเสี่ยงที่พบคือ ๑. การเบิกจ่ายเงินของ อบต. เขาพระทอง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผล การดำเนินงานหรือรายงานผล การดำเนินงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เรื่องการแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามตรวจสอบเงินอุดหนุน	๓	๓	๙	๑. แจ้างแนวทางปฏิบัติให้ผู้ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองทราบ ๒. ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่อย่างตรงไปตรงมาตามที่ได้รับมอบหมาย	สำนักปลัด

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย) และการสรรหาพนักงานจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง (๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ความรุนแรง		
<p>ด้านการบรรจุ แต่งตั้ง โอน (ย้าย) และการสรรหาพนักงานจ้าง</p> <p>ความเสี่ยงที่พบคือ</p> <p>๑. การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องของตนเอง</p> <p>๒. การเรียกรับสินบน</p> <p>๓. การประเมินผลงานเพื่อเลื่อนขั้นเลื่อนระดับโดยที่ไม่นำเอาผลงานที่แท้จริงมาพิจารณา</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัดนครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เรื่องการแต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาพนักงานจ้าง</p>	๓	๓	๙	<p>๑. ผู้บริหารกำชับเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้รับผลประโยชน์ (No Gift) จากผู้ที่จะโอน(ย้าย)</p> <p>๒. การย้ายพนักงานส่วนตำบลจะพิจารณาถึงเหตุผลความจำเป็นเพื่อประโยชน์ของราชการ และการพัฒนาพนักงานส่วนตำบลเป็นหลัก</p> <p>๓. นายกองการบริหารส่วนตำบลเขาพระทองเป็นผู้สั่งแต่งตั้งและต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัดนครศรีธรรมราช</p> <p>๔. มาตรการออกคำสั่งมอบหมายงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง</p>	สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่และมาตรการการจัดการความเสี่ยงข้างต้น พบว่า ไม่เคยปรากฏข้อมูลหรือเรื่องร้องเรียนในเรื่องดังกล่าวแต่ประการใด เป็นเพียงการประมาณการว่าอาจจะเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองเล็กเห็นความสำคัญในเรื่องดังกล่าว จึงได้มีมาตรการต่างๆเพื่อเป็นการป้องกันปราบปรามบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น อันเป็นการไม่ประมาทและเพื่อสร้างความตระหนักรู้ในบทบาทของบุคลากรและสร้างจิตสำนึกที่ดีตามประมวลจริยธรรมที่พึงปฏิบัติ