



การประเมินความเสี่ยงการท่องเที่ยว
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง
อำเภอบ้านใหม่ไชยพจน์ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งปวง ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
✦ ๑. ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง	๑
✦ ๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	๑
✦ ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
✦ ๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
✦ ๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
✦ ๖. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
✦ ๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
✦ ๘. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
✦ ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง อำเภอบ้านใหม่ไชยพจน์ จังหวัดบุรีรัมย์

๑. ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี๒๕๖๗ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

(๓) ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

✦ องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

✦ องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

✦ องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมความควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

✦ องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

✦ **องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(monitoring Activities)**

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive, opportunity หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

๖. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามล้ม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๖.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๖.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๖.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

✦ **ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identificati**

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต


- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

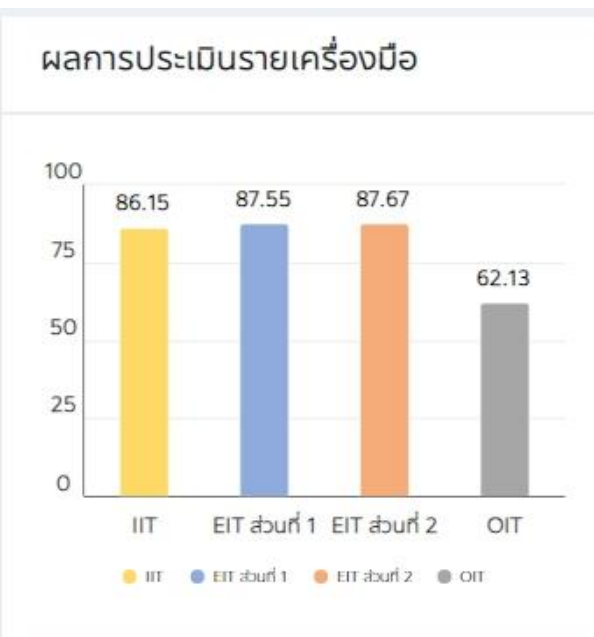
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

✦ **ขั้นตอนที่ ๒** การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

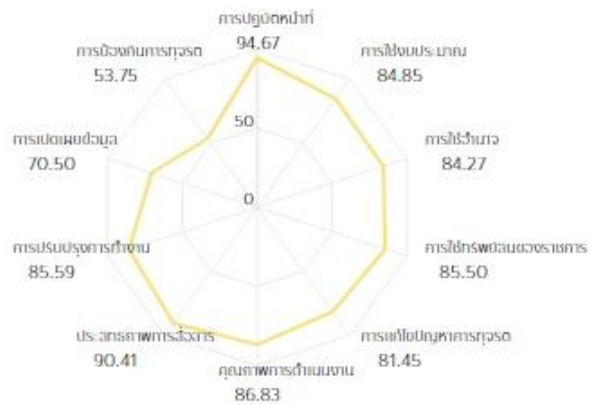
ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คะแนนภาพรวมหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยื้อง ๗๖.๙๘ : ๑๐๐ คะแนน ระดับผลการประเมิน B

 **การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ**
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยื้อง
ผลการประเมินอยู่ในลำดับที่ 4,979 ของหน่วยงานประเภท องค์การบริหารส่วนตำบล



ผลการประเมินรายตัวชี้วัด

ปี 2566



สรุปผลการประเมินรายตัวชี้วัด

ปี 2566

ตัวชี้วัดที่	รายละเอียดตัวชี้วัด	คะแนน
1	การปฏิบัติหน้าที่	94.67
2	การใช้งบประมาณ	84.85
3	การใช้จ่ายเงิน	84.27
4	การใช้ทรัพย์สินของราชการ	85.50
5	การแก้ไขปัญหาการทุจริต	81.45
6	คุณภาพการดำเนินงาน	86.83
7	ประสิทธิภาพการสื่อสาร	90.41
8	การปรับปรุงการทำงาน	85.59
9	การเปิดเผยข้อมูล	70.50
10	การป้องกันการทุจริต	53.75

๘. การวิเคราะห์ผลการประเมิน

การวิเคราะห์ผลการประเมิน

๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง ได้รับผลการประเมินอยู่ในระดับ B (๗๖.๙๘ คะแนน) ซึ่งลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ได้รับผลการประเมินอยู่ในระดับ A ๘๘.๗๒ คะแนน

๒) สรุปผลการประเมินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) ดังนี้

เครื่องมือ	ตัวชี้วัด	๒๕๖๕	๒๕๖๖	การเปลี่ยนแปลง
IIT	๑. การปฏิบัติหน้าที่	๙๒.๘๗	๙๔.๖๗	เพิ่มขึ้น
	๒. การใช้งบประมาณ	๘๑.๖๓	๘๔.๘๕	เพิ่มขึ้น
	๓. การใช้อำนาจ	๘๗.๖๓	๘๔.๒๗	ลดลง
	๔. การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๘๒.๒๕	๘๕.๕๐	เพิ่มขึ้น
	๕. การแก้ไขปัญหาการทุจริต	๘๒.๑๘	๘๑.๔๕	ลดลง
EIT	๖. คุณภาพการดำเนินงาน	๙๕.๓๗	๘๖.๘๓	ลดลง
	๗. ประสิทธิภาพการสื่อสาร	๙๕.๐๒	๙๐.๔๑	ลดลง
	๘. การปรับปรุงระบบการทำงาน	๙๔.๒๖	๘๕.๕๙	ลดลง
OIT	๙. การเปิดเผยข้อมูล	๗๙.๕๖	๗๐.๕๐	ลดลง
	๑๐. การป้องกันการทุจริต	๙๓.๗๕	๕๓.๗๕	ลดลง
	คะแนนเฉลี่ย	๘๘.๗๒	๗๖.๙๘	ลดลง
	ระดับการประเมิน	A	B	ต้องปรับปรุง

๓) จุดแข็ง : ตัวชี้วัดที่ได้รับผลการประเมินมากที่สุด คือ

๓.๑ ตัวชี้วัดที่ ๑. การปฏิบัติหน้าที่

๔) จุดแข็ง : ตัวชี้วัดที่ได้รับผลการประเมินมากกว่า ๘๐ คะแนน คือ

๔.๑ ตัวชี้วัดที่ ๑. การปฏิบัติหน้าที่

๔.๒ ตัวชี้วัดที่ ๒. การใช้งบประมาณ

๔.๓ ตัวชี้วัดที่ ๓. การใช้อำนาจ

๔.๔ ตัวชี้วัดที่ ๔. การใช้ทรัพย์สินของราชการ

๔.๕ ตัวชี้วัดที่ ๕. การแก้ไขปัญหาการทุจริต

๔.๖ ตัวชี้วัดที่ ๖. คุณภาพการดำเนินงาน

๔.๗ ตัวชี้วัดที่ ๗. ประสิทธิภาพการสื่อสาร

๔.๘ ตัวชี้วัดที่ ๘. การปรับปรุงระบบการทำงาน

๕) จุดอ่อน : ตัวชี้วัดที่ได้รับผลการประเมินน้อยกว่า ๘๐ คะแนน คือ

๕.๑ ตัวชี้วัดที่ ๙. การเปิดเผยข้อมูล

๕.๒ ตัวชี้วัดที่ ๑๐. การป้องกันการทุจริต

๒. ประเด็นที่ควรปรับปรุงแก้ไข

ตัวชี้วัด	ประเด็นการประเมิน	ประเด็นที่ควรพัฒนา
ตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล	<p>ประเด็นที่ควรมีการเปิดเผย หรือบริหารจัดการให้ดียิ่งขึ้น ได้แก่</p> <p>๑. E-Service แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถขอรับบริการกับหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ขอรับบริการ โดยต้องสามารถเข้าถึงหรือเชื่อมโยงไปยังช่องทางข้างต้นได้จากเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน</p> <p>๒. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี แสดงผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน มีข้อมูลรายละเอียด ยกตัวอย่างเช่น งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ เป็นต้น</p> <p>๓. หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล แสดงหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่ยังใช้บังคับในหน่วยงานในปีที่รับการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร การพัฒนาบุคลากร การให้คุณให้โทษและการสร้างขวัญกำลังใจ</p>	<p>๑. จัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถขอรับบริการกับหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์</p> <p>๒. จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี แบบภาพรวมทั้งปี</p>
ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต	<p>การดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน แสดงผลการดำเนินการตามมาตรการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน โดยมีข้อมูลรายละเอียดการนำมาตรการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และเป็นการดำเนินการในปีที่รับการประเมิน</p>	<p>ดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน</p>

**ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเยือง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๑	นำรถยนต์ส่วนกลาง ไปใช้ในกิจกรรมของ ตนเองนอกเหนือจาก งานของ อบต. บ่อยครั้งซึ่งต้อง รับผิดชอบจ่ายค่า น้ำมันด้วยตนเองแต่ กลับมีการเบิกค่า น้ำมันเชื้อเพลิงและ ทำการเบิกกว่าความ เป็นจริง	การนำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้ในกิจกรรม ของตนเอง นอกเหนือจากงาน ของ อบต.	มีเจ้าหน้าที่บางราย นำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของ ตนเอง	๑.การขออนุญาต ใช้รถส่วนกลาง ๒.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม เข้มงวด	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘			✓					๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางอย่าง เคร่งครัด ๒.หากมีเจ้าหน้าที่ กระทำผิดให้ดำเนินการ ทางวินัยทันที	จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการใช้รถ/ การเบิกจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิงที่ลดลง
๒	การรับของขวัญจาก บุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร	การรับเอาสิ่งของ หรือเรียกเอาสิ่งของ จากบุคคลอื่นเพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร	มีเจ้าหน้าที่บาง รายรับเอาสิ่งของ หรือเรียกเอาสิ่งของ จากบุคคลอื่นเพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร	๑.มีผู้เสนอให้ สิ่งของเพื่อแลกกับ การอำนวยความสะดวก ในการ ขอรับบริการ ๒.เจ้าหน้าที่บาง รายเรียกรับเอา สิ่งของจากผู้มา ติดต่อขอรับบริการ	พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓					ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด	ไม่มีจำนวนเรื่อง ร้องเรียน	
๓	การปกปิดข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การ ปิดประกาศการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	ไม่นำข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างเปิดเผยต่อ สาธารณะ	เจ้าหน้าที่ไม่นำข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้าง เปิดเผยต่อสาธารณะ	๑.บุคลากรมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรขาด ความรู้ความ เชี่ยวชาญในหน้าที่	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓					ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด	การเปิดเผยข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างเปิดเผย ต่อสาธารณะ	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย							มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๔	เจ้าหน้าที่ของรัฐมี การปลอมแปลง เอกสารการเบิก จ่ายเงิน เช่น ปลอม ลายมือ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน	มีการปลอมแปลง เอกสารการเบิก จ่ายเงิน เช่น ปลอม ลายมือ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน	เจ้าหน้าที่บางราย ปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้วไข ใบสำคัญรับเงิน	๑.บุคลากรมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม เข้มงวด	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน พ.ศ.๒๕๔๗		✓						๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด ๒.หากมีเจ้าหน้าที่ กระทำผิดให้ดำเนินการ ทางวินัยทันที	ไม่พบการทุจริตใน องค์กร
๕	เจ้าหน้าที่มีเจตนา ปิดบังข้อมูลและเบิก เงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่า เช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	มีการปลอมแปลง เอกสารการเบิก จ่ายเงิน/มีการสร้าง เอกสารเท็จเพื่อ ดำเนินการเบิก จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่บางราย ดำเนินการจัดทำ เอกสารเท็จขึ้นเพื่อให้ ตนเองมีสิทธิตาม กฎหมายแล้ว ดำเนินการเบิก จ่ายเงิน	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน พ.ศ.๒๕๔๗		✓					๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด ๒.หากมีเจ้าหน้าที่ กระทำผิดให้ดำเนินการ ทางวินัยทันที	ไม่พบการทุจริตใน องค์กร	
๖	มีการรับสินบน/เรียก รับเงิน/สินน้ำใจ / เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	๑.การเรียกรับสินบน/ เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ / จากการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ ๒.การเรียกรับสินบน/ เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ / จากการออก ใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับสินบน/เรียก รับเงิน/สินน้ำใจ / จากการปฏิบัติงานใน หน้าที่	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		✓					๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด ๒.หากมีเจ้าหน้าที่ กระทำผิดให้ดำเนินการ ทางวินัยทันที	๑.ไม่มีจำนวนเรื่อง ร้องเรียน ๒.ไม่พบการทุจริตใน องค์กร	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๗	กรรมการที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้างมี ส่วนได้ส่วนเสีย	เจ้าหน้าที่บางรายมี ส่วนได้ส่วนเสียกับ การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่บางรายมี ส่วนได้ส่วนเสียกับ การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓							๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด ๒.หากมีเจ้าหน้าที่ กระทำผิดให้ดำเนินการ ทางวินัยทันที	๑.ไม่มีจำนวนเรื่อง ร้องเรียน ๒.ไม่พบการทุจริตใน องค์กร

