



การบริหารความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

การบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔

ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมายโดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับคือความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่ม เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการที่จะนำมาพิจารณาความเสี่ยง

๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบาย การบริหารแผนงาน หรือการตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงาน เทคโนโลยี รวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๑.ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

- ☐ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ☒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- ☐ ความเสี่ยงด้านการเงิน
- ☒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ประเมินการเสี่ยงทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน



ด้านกลยุทธ์

ด้านการดำเนินงาน

ด้านการเงิน

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ชื่อกระบวนงาน/งาน..พัสดุทะเบียนและทรัพย์สิน.....

ชื่อหน่วยงาน..เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์.....

ผู้รับผิดชอบ.....กองคลัง.....โทรศัพท์.....๐๔๓-๒๘๖-๙๒๑.....

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknow Factor
-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนคณะกรรมการตรวจการจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับคำสั่งมอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างจริงแต่มีการเจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจรับงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด		√

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย √ ในช่อง Known Factor

-หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า

มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย √ ในช่อง Unknown Factor

๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน

ตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนคณะกรรมการตรวจการจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับคำสั่งมอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างจริงแต่มีการเจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่คุณรับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจรับงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด			✓	

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร -สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนคณะกรรมการตรวจการจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับคำสั่งมอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างจริงแต่มีการเจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจรับงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด	๓	๔	๑๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
- การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนคณะกรรมการตรวจการจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับคำสั่งมอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างจริงแต่มีการเจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจรับงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด	ดี		√	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่ พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้าง ต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือก การปฏิบัติงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่ง เปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ ฝึกอบรมเรื่องการตรวจรับ การจ้างในการจัดซื้อจัดจ้าง และกำหนดมาตรการส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ ความรู้ในการป้องกันการ ทุจริต ส่งเสริมวัฒนธรรม สุจริต ให้กับบุคลากรใน หน่วยงาน -สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อ ป้องกันและเฝ้าระวังการ ทุจริต เช่น เพิ่มระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่ม ช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่ มีประสิทธิภาพ	-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างขั้นตอน คณะกรรมการตรวจ การจ้าง เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ในการปฏิบัติ หน้าที่ได้รับคำสั่ง มอบหมายตรวจรับงาน จ้างแต่ไม่ได้ออกไปดู สถานที่ก่อสร้างจริงแต่ มีการเจรจากับ ผู้รับเหมาก่อสร้างโดย ใช้ข้อมูลตามที่ ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึง ไปทำการตรวจรับงาน จ้างจึงอาจจะไม่ตรง ตามรูปแบบที่ราชการ กำหนด		✓	

๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อหากระบวนการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีเขียว	มาตรการป้องกันทุจริต เพิ่มเติม

๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนคณะกรรมการตรวจ การจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับคำสั่ง มอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ มิได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง จริงแต่มีการเจรจากับ ผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูล ตาม que ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไป ทำการตรวจรับงานจ้างจึง อาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ ราชการกำหนด		

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..๓๑มีนาคม ๒๕๖๔.... หน่วยงานที่ประเมินเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอน คณะกรรมการตรวจการจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	คณะกรรมการตรวจการจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับ คำสั่งมอบหมายตรวจรับงานจ้างแต่ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างจริงแต่มีการ เจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการ ตรวจรับงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด
มาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต	-มีการส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมเรื่องการตรวจรับการจ้างในการจัดซื้อ จัดจ้างและกำหนดมาตรการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ใน การป้องกันการทุจริต ส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรในหน่วยงาน -มีการสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต โดยเพิ่มช่อง ทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ ผ่านทางเว็บไซต์หลักของเทศบาล ชลลพวิบูลย์
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลดำเนินงาน	-กำหนดมาตรการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ในการป้องกัน การทุจริต ส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรในหน่วยงาน -ส่งเจ้าหน้าที่ที่มีคำสั่งเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการร้องเรียนทุจริตของเจ้าหน้าที่
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด
๑	กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง	คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างอาจไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีมีการเจรจากับผู้รับเหมาก่อสร้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับแบบมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจสอบงานจ้างจึงอาจจะไม่ตรงตามรูปแบบที่ราชการกำหนด	-พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					/	-ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและกำหนดมาตรฐานการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ในการป้องกัน การทุจริต ส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรในหน่วยงาน -สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น เพิ่มระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ	จำนวนเรื่องการร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่

ลงนาม
 (นายสุวัฒน์ สุทธิ)
 ปลัดเทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีตำบลชลบทวิบูลย์