



การบริหารความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

การบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๕

ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึงความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมายโดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึงกระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึงความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึงขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ระดับคือความเสี่ยงสูงมากความเสี่ยงสูงความเสี่ยงปานกลางความเสี่ยงน้อยและความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึงการกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

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

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพื่อกำหนดให้ทุกสำนัก/กองต้องมีขั้นตอนการดำเนินการหลักการวิเคราะห์ประเมินและจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์พันธกิจและยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเพิ่มเพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กองพิจารณาระบุมวัตถุประสงค์ของโครงการที่นำมาพิจารณาความเสี่ยง

๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆที่ทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้านดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอกคือความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่นสังคมภาวะเศรษฐกิจการเมืองกฎหมายเทคโนโลยี เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายในคือความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กรเช่นข้อบังคับภายในหน่วยงานวัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารการจัดการความรู้ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภทดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบายการบริหารแผนงานหรือการตัดสินใจผิดพลาดทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงานกระบวนการทำงานเทคโนโลยีรวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงินหมายถึงความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๑.ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

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

ประเมินการเสี่ยงทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

☒ ด้านกลยุทธ์

☒ ด้านการดำเนินงาน

☐ ด้านการเงิน

☒ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ชื่อกระบวนงาน/งาน..การเบิกค่าเช่าบ้าน/เช่าซื้อ.....

ชื่อหน่วยงาน..เทศบาลตำบลชลลพวิทยุสย์.....

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

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknow Factor
-สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้านไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่าอัตราที่มีการเช่าจริง/ทำสัญญาเช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่จริง /เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรสได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทางราชการแล้ว		√

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริตเช่นรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูงมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมาย √ ในช่อง Known Factor

-หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า

มีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมาย√ในช่อง Unknown Factor

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจรเขียวเหลืองส้มแดงโดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจรมีรายละเอียดดังนี้

 สถานะสีเขียว: ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง: ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน

ตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลาย

ขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง: ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ

ตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถการกักตติตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
-สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้านไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่าอัตราที่มีการเช่าจริง/ทำสัญญาเช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่จริง /เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรสได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทางราชการแล้ว			✓	

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ได้นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร -สีเขียวหมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลืองหมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้มหมายถึงความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดงหมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (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 มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
- สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้านไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่าอัตราที่มีการเช่าจริง/ทำสัญญาเช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่จริง /เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรสได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทางราชการแล้ว	๓	๓	๙

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็นระดับดังนี้

ดี: จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
-สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้านไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่าอัตราที่มีการเช่าจริง/ทำสัญญาเช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่จริง /เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรสได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทางราชการแล้ว	ดี		√	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๕.แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางเลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใดโดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-บันทึกภาพถ่าย คณะกรรมการคณะไป ตรวจสอบสภาพบ้านและ สภาพแวดล้อมอื่น ๆ - สอบทานรายงานข้อมูลการ ขอรับค่าเช่าบ้านและแบบ ๖๐๐๕ ว่ามีการเช่าในอัตรา ค่าเช่าที่เหมาะสมหรือไม่	- สิทธิการขอรับค่าเช่า บ้านและการอนุมัติ การเบิกจ่าย กรรมการ ตรวจสอบค่าเช่าบ้าน ไม่ได้ไปตรวจสอบ สถานที่พักอาศัย/ เบิก ค่าเช่าบ้านสูงกว่า อัตราที่มีการเช่าจริง/		✓	
	-คณะกรรมการตรวจสอบค่า เช่าบ้านสอบถามข้อมูลจาก บ้านพัก/ห้องพัก ในพื้นที่ แวดล้อมข้างเคียง และมีการ ออกสุ่มตรวจบ้านพัก/ห้องพัก เป็นประจำทุกปีและรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ	ทำสัญญาเช่าบ้านโดย มิได้พักอาศัยอยู่จริง / เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่ สมรสได้รับสวัสดิการ บ้านพักจากทาง ราชการแล้ว			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการงาน/ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสีย						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การเบิกค่าเช่า บ้าน/เช่าซื้อ	กระบวนการเบิกจ่าย ค่าเช่าบ้าน/เช่าซื้อ	สิทธิการขอรับค่า เช่าบ้านและการ อนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการ ตรวจสอบค่าเช่า บ้านไม่ได้ไป ตรวจสอบสถานที่ พักอาศัย/ เบิกค่า เช่าบ้านสูงกว่า อัตราที่มีการเช่า จริง/ทำสัญญาเช่า บ้านโดยมีได้พัก อาศัยอยู่จริง / เบิก ค่าเช่าบ้านที่คู่ สมรสได้รับ สวัสดิการบ้านพัก จากทางราชการ แล้ว	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด โดยอาจไม่มี การสอบทาน	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้าน ของข้าราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒				✓		-สอบทานรายงานข้อมูล การขอรับค่าเช่าบ้านและ แบบ ๖๐๐๕ ว่ามีการ เช่าในอัตราค่าเช่าที่ เหมาะสมหรือไม่และ กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด -มีการสร้างการการมี วัฒนธรรมองค์กรที่ดี แก่ ข้าราชการ และพนักงาน เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ ร่วมป้องกันและเฝ้าระวัง การทุจริต โดยเพิ่มช่อง ทางการร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพผ่านทาง เว็บไซต์หลักของเทศบาล ชลบถวิบูลย์	จำนวนเรื่อง การ ร้องเรียน การทุจริต ของ เจ้าหน้าที่ เรื่องการ เบิกจ่ายค่า เช่าบ้าน/เช่า ซื้อ	

ลงนาม

 (นายยุทธนา วงษ์ดินดำ)
 นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่๖ออกตามสถานะ๓สถานะซึ่งในขั้นตอนที่๗สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไปโดยแยกสถานะเพื่อการบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

๗.๑เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่๗ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีเขียว	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่๗มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยงสีเขียวหมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำสีเหลืองหมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลางสีแดงหมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการการกำกับติดตามประเมินผล

ตารางที่๘ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียวเหลืองแดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้าน ไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่า อัตราที่มีการเช่าจริง/ทำสัญญา เช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่ จริง / เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรส ได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทาง ราชการแล้ว		

๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงานซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงานเช่นรายงานทุกเดือนทุกไตรมาส

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเบิกค่าเช่าบ้าน/เช่าซื้อ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเบิกค่าเช่าบ้าน/เช่าซื้อ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	สิทธิการขอรับค่าเช่าบ้านและการอนุมัติการเบิกจ่าย กรรมการตรวจสอบค่าเช่าบ้านไม่ได้ไปตรวจสอบสถานที่พักอาศัย/ เบิกค่าเช่าบ้านสูงกว่าอัตราที่มี การเช่าจริง/ทำสัญญาเช่าบ้านโดยมิได้พักอาศัยอยู่จริง /เบิกค่าเช่าบ้านที่คู่สมรสได้รับสวัสดิการบ้านพักจากทางราชการแล้ว
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- บันทึกภาพถ่ายคณะกรรมการคณะไปตรวจสอบสภาพบ้านและสภาพแวดล้อมอื่น ๆ - สอบทานรายงานข้อมูลการขอรับค่าเช่าบ้านและแบบ ๖๐๐๕ ว่ามีการเช่าในอัตราค่าเช่าที่เหมาะสมหรือไม่ - มีการสร้างการมีส่วนร่วมขององค์กรที่ดี แก่ข้าราชการ และพนักงานเทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ ร่วมป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต โดยเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพผ่านทางเว็บไซต์หลักของเทศบาลชลบทวิบูลย์
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเรื่องการเบิกค่าเช่าบ้าน/เช่าซื้อ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวเพ็ญนิภา หัสสินสัย
สังกัด	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕