



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ..... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ ..... นม ๘๓๘๐๑/..... วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง..... รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

### เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้จัดทำแผนป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ที่ ๑๙๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท เพื่อส่งเสริมให้องค์กรปฏิบัติงานและบริการประชาชนด้วยคุณธรรม มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ รวมทั้งให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ หรือ แบบวัด OIT ของสำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏเอกสารที่แนบท้ายนี้

### ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (๒๕๖๑ - ๒๕๘๐)
๓. หลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

### ข้อเสนอ / ข้อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท จึงขอรายงานผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและประชาสัมพันธ์

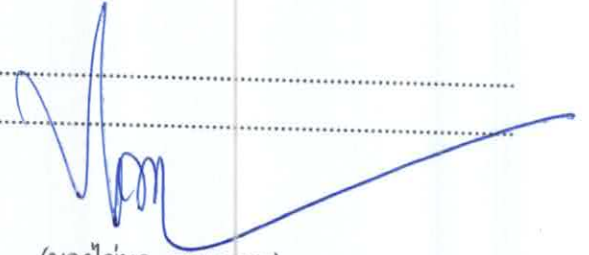
(ลงชื่อ)

(นางสาวพันธิภา เบียดกลาง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

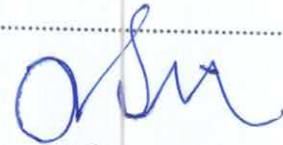


(นางไข่มุก ดวงกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

(ลงชื่อ)



(นายสยาม สังข์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

(ลงชื่อ)



(นายบุญถม เลี้ยงวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

รายงานผลการดำเนินการ  
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปี พ.ศ. 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท  
อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

จัดทำโดย  
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท



**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท**

**1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลด ความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้ เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**2. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภารกิจงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้า ระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภารกิจงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับ จากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตาม ความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

**3. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

- หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล
- หลักการที่ 3 คณะกรรมการฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และมุ่งในพนักงาน
- หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

- หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ 13 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

#### 4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอื่น และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (Fraud Triangle)





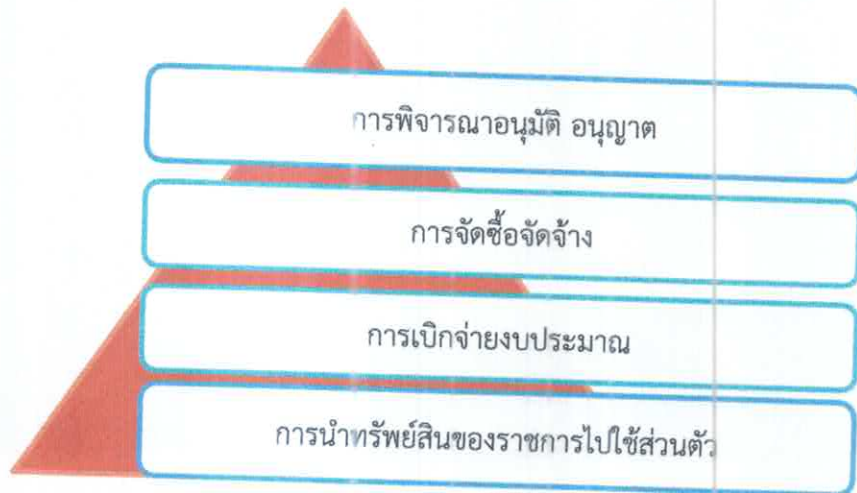
5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็นประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

5.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

5.2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

5.3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการเบิกจ่ายงบประมาณ

5.4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว



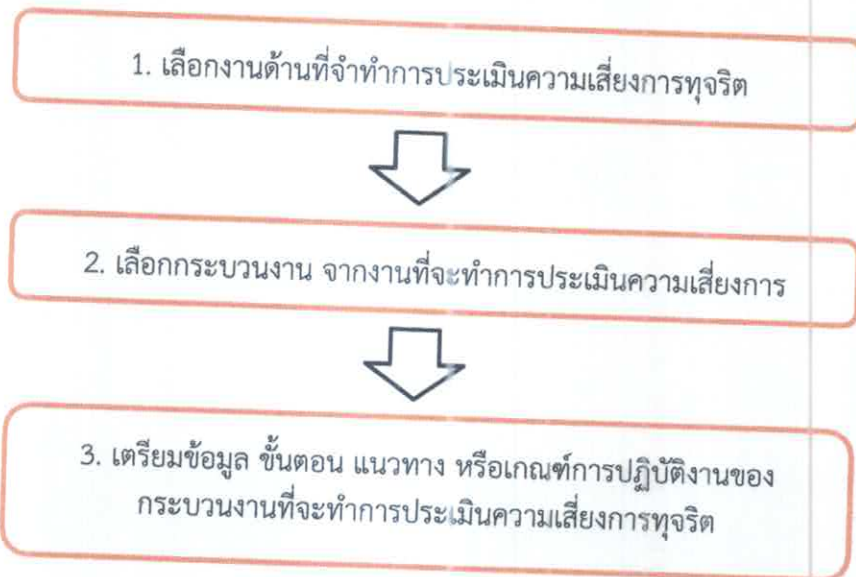
6. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. แผนบริหารความเสี่ยง
6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

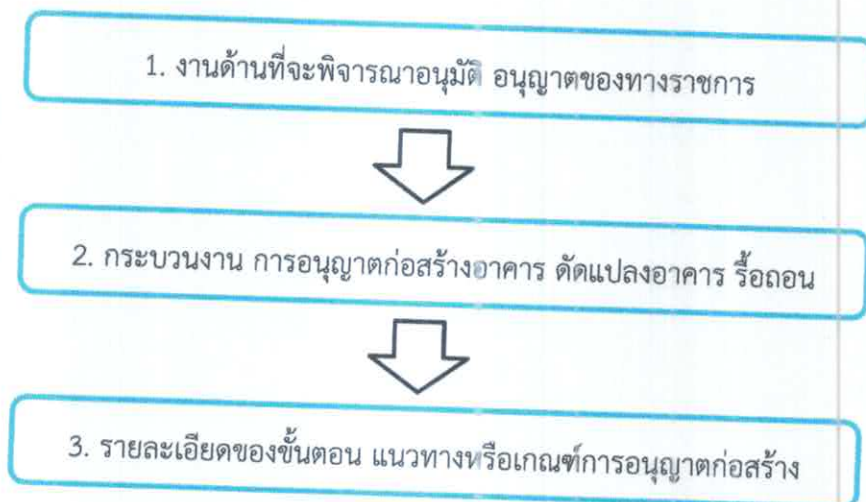
ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจ ในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือการประเมินนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ 3 ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร

จัดการทรัพยากรบุคลากร เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นให้ลงมือทำตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยง ในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



(ตัวอย่างเช่น)





# ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

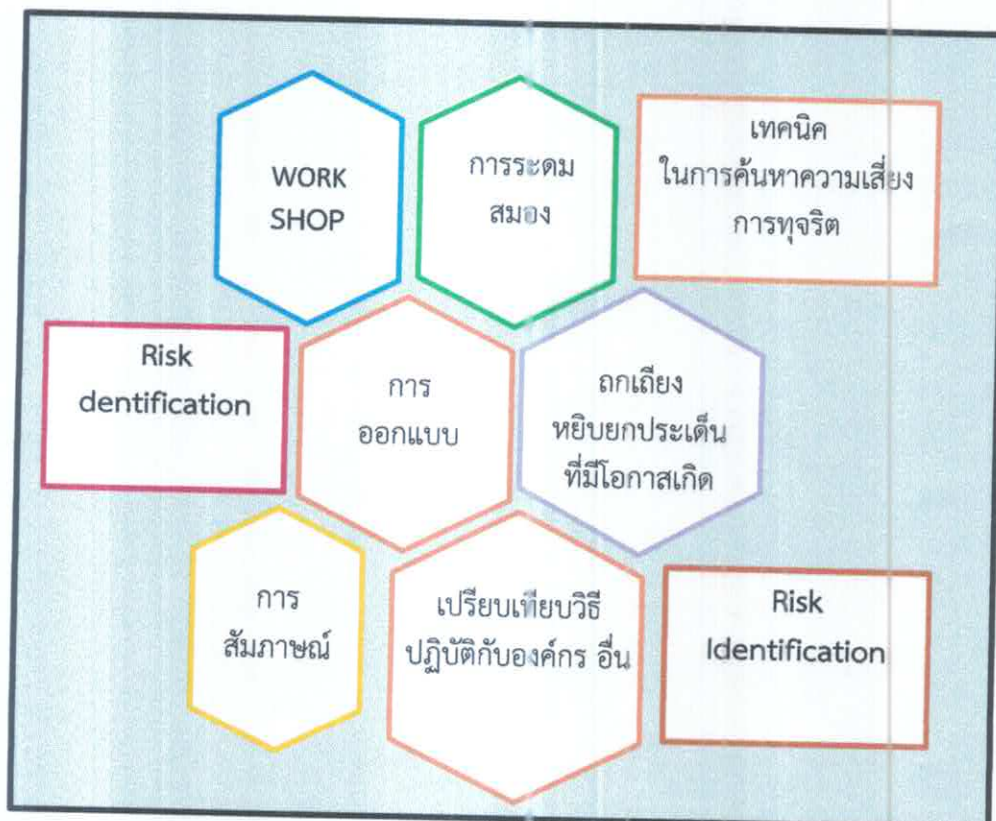
## องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

### ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ 1 นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียด ขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของ การดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่ แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

|                |                                                                                                                                       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว            |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้





**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**  
**ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท แบ่งออกเป็น 4 ด้าน**

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
3. ความเสี่ยงการทุจริตในด้านความโปร่งใสของการเบิกจ่ายงบประมาณ
4. ความเสี่ยงการด้านการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

**ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)**  
**ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                               | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| 1   | การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค |                                  | ✓                                     |
| 2   | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ<br>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้าง มีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                |                                  | ✓                                     |
| 3   | การทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณต่าง ๆ<br>- ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                        |                                  | ✓                                     |
| 4   | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว<br>- การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                   |                                  | ✓                                     |

- ตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด**
- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know Factor
  - หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor
  - หน่วยงานสามารถปรับเปลี่ยนได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

## ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลธารละหลอด

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                              | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| 1   | การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | -     | ✓      | -   | -   |
| 2   | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                     | -     | ✓      | -   | -   |
| 3   | การทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบ คลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                             | -     | ✓      | -   | -   |
| 4   | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว<br>การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                    | -     | ✓      | -   | -   |

- ตารางที่ 2      นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
  - สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
  - สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
  - สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

#### 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

#### 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2



ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ  
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))  
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                             | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>3 2 1 | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>3 2 1 | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| 1   | การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต<br>อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม<br>อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ<br>ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการ<br>สร้างอุปสรรค | 2                                           | 2                                      | 4                                   |
| 2   | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ<br>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนม<br>กับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวก<br>ให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                         | 2                                           | 2                                      | 4                                   |
| 3   | การทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจ<br>ระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบ<br>คลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                 | 2                                           | 2                                      | 4                                   |
| 4   | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้<br>ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                                                 | 2                                           | 2                                      | 4                                   |

ตารางที่ 3 นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                              | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUDT | กิจกรรมหรือขั้นตอน |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1   | การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | 2                              | -                  |
| 2   | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                     | 2                              | -                  |
| 3   | การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                      | 2                              | -                  |
| 4   | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวโดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                                       | 2                              | -                  |

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                              | 1 | 2 | 3 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | X |   |   |
| การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                     | X |   |   |
| การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                      | X |   |   |
| การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว<br>การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                    | X |   |   |

#### ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ 4 ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝักระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มจากการรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                              | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                        |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                        |                 | ความเสี่ยงระดับต่ำ                     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ความเสี่ยงระดับสูง |
| การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | ดี              | ต่ำ (1)                                | ค่อนข้างต่ำ (2)        | ปานกลาง (3)        |
|                                                                                                                                                        |                 | ค่อนข้างต่ำ (4)                        | ปานกลาง (5)            | ค่อนข้างสูง (6)    |
|                                                                                                                                                        |                 | ปานกลาง (7)                            | ค่อนข้างสูง (8)        | สูง (9)            |
| การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                     | ดี              | ต่ำ (1)                                | ค่อนข้างต่ำ (2)        | ปานกลาง (3)        |
|                                                                                                                                                        |                 | ค่อนข้างต่ำ (4)                        | ปานกลาง (5)            | ค่อนข้างสูง (6)    |
|                                                                                                                                                        |                 | ปานกลาง (7)                            | ค่อนข้างสูง (8)        | สูง (9)            |
| การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                      | ดี              | ต่ำ (1)                                | ค่อนข้างต่ำ (2)        | ปานกลาง (3)        |
|                                                                                                                                                        |                 | ค่อนข้างต่ำ (4)                        | ปานกลาง (5)            | ค่อนข้างสูง (6)    |
|                                                                                                                                                        |                 | ปานกลาง (7)                            | ค่อนข้างสูง (8)        | สูง (9)            |
| การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                                      | ดี              | ต่ำ (1)                                | ค่อนข้างต่ำ (2)        | ปานกลาง (3)        |
|                                                                                                                                                        |                 | ค่อนข้างต่ำ (4)                        | ปานกลาง (5)            | ค่อนข้างสูง (6)    |
|                                                                                                                                                        |                 | ปานกลาง (7)                            | ค่อนข้างสูง (8)        | สูง (9)            |

ตารางที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต โดยการวิเคราะห์ จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหาร จัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง



## ขั้นตอนที่ 5

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลธารละหลอด ประจำปีงบประมาณ 2567

| ที่ | รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                      | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการการใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่าง ๆ</li> <li>- นำมาตรการต่าง ๆ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ</li> </ul>                                                    |
| 2   | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ</li> </ul>                                                                         |
| 3   | การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงาน</li> <li>- จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการต่อต้านการทุจริต</li> <li>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ</li> </ul> |
| 4   | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำทะเบียนคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</li> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการนำทรัพย์สินของทางราชการ</li> <li>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ</li> </ul>                        |

ตารางที่ 5 พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 4 ตามลำดับความรุนแรง มาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

## ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อดำเนินการตามแผนเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในการกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการ ป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

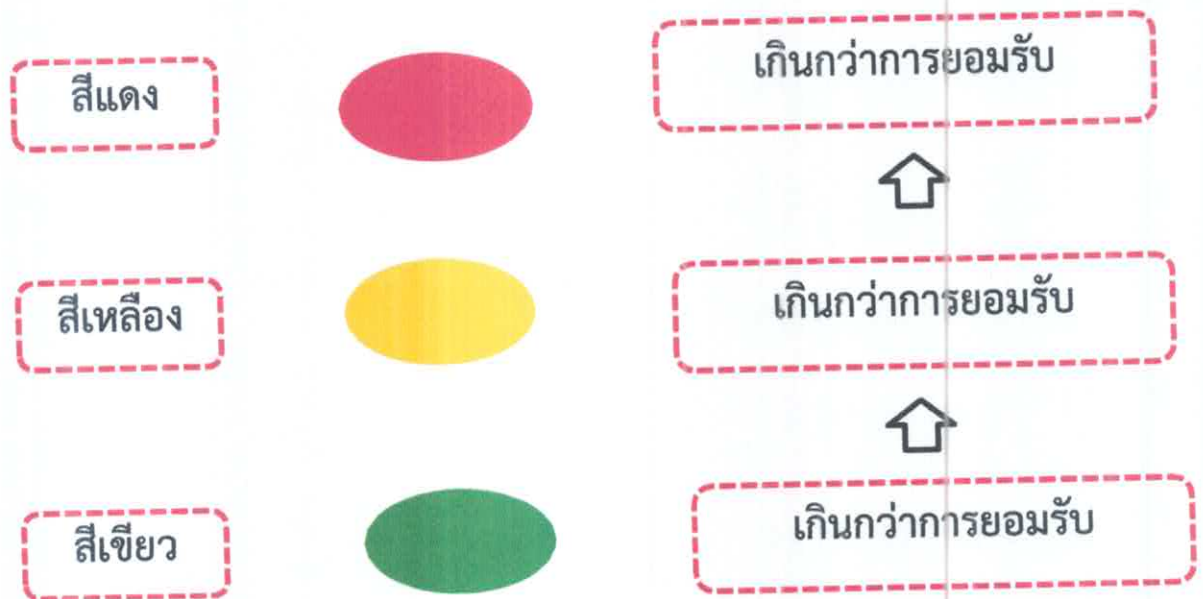
ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                 | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                       | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                 | เขียว           | เหลือง | แดง |
| 1   | - จัดทำมาตรการการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่าง ๆ<br>- นำมาตรการต่าง ๆ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                                               | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                     | ✓               |        |     |
| 2   | - จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                                                                   | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป | ✓               |        |     |
| 3   | - จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงาน<br>- จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการต่อต้านการทุจริต<br>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ | ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์           | ✓               |        |     |
| 4   | - จัดทำทะเบียนคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ<br>- จัดทำมาตรการป้องกันการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ<br>- นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                       | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวโดยไม่ได้รับอนุญาต                                | ✓               |        |     |

ตารางที่ 6 ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5 ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับ ความรุนแรง < 3
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ/ กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3





### ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 7 นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่ง ในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม ต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

### ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

#### 7.1 (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| -                                   | -                                 |

#### 7.2 (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|----------------------------------------|-----------------------------------|
| -                                      | -                                 |



### 7.3 (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเหลือง)                                                                                             | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน                                                    | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง        |
| การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง        |
| การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบ คลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                 | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง        |
| การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                  | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง        |

#### ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 8 เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง สถานะความเสี่ยงต่ำ สีเหลือง หมายถึง สถานะความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และประเมินผล

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) |        |     |
|-----|-------------------------------------------------|--------|-----|
|     | เขียว                                           | เหลือง | แดง |
| 1   | ✓                                               | -      | -   |
| 2   | ✓                                               | -      | -   |
| 3   | ✓                                               | -      | -   |
| 3   | ✓                                               | -      | -   |

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริต  
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่าง ๆ                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การพิจารณาขออนุญาต อนุมัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจอนุญาต อนุมัติ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค                                                                                                                                                   |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>2. จัดทำมาตรการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจ<br>3. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ                                                                                                                   |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. จัดทำมาตรการการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่าง ๆ<br>2. นำมาตรการต่าง ๆ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                                                                                                                                                                                      |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่าง ๆ                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ผู้รายงาน                              | นายสยาม สังข์ศรี<br>ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความสนิทสนมกับผู้รับจ้างมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับจ้างมากเกินไป                                                                                                                                                                                                                                  |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>2. กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>3. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                   |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง<br>2. นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ<br>3. จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกและการเป็นข้าราชการที่ดี น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง                                                                                           |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ผู้รายงาน                              | นายสยาม สังข์ศรี<br>ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รษ.ก. ผอ.กองคลัง                                                                                                                                                                                                                                                           |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การทุจริตในการเบิกจ่ายต่าง ๆ                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การเบิกจ่ายต่าง ๆ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | ปฏิบัติงานโดยไม่รู้ไม่เข้าใจระเบียบ หรือเข้าใจระเบียบคลาดเคลื่อน หรือขาดความซื่อสัตย์                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>3. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต                                                                                           |  |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |  |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงาน<br>2. จัดทำมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการต่อต้านการทุจริต<br>3. นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                                                                                                                                       |  |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการเบิกจ่าย                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| ผู้รายงาน                              | นายสยาม สังข์ศรี<br>ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รษ.ก. ผอ.กองคลัง                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. จัดทำทะเบียนคุมการใช้งานโดยต้องได้รับการพิจารณา<br>อนุญาตก่อนนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้<br>2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>3. จัดทำมาตรการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ                                                                                                                                 |
| ระดับของความเสียหาย                    | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. จัดทำทะเบียนคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ<br>2. จัดทำมาตรการป้องกันการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ<br>3. นำมาตรการ เข้าที่ประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและปฏิบัติ                                                                                                                                                             |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ผู้รายงาน                              | นายสยาม สังข์ศรี<br>ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รษ.ก. ผอ.กองคลัง                                                                                                                                                                                                                                                           |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การบริหารงานบุคคล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย การประเมิน เลื่อนระดับ                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | ช่วยเหลือพวกพ้อง หรือญาติในการเข้ารับการบรรจุ แต่งตั้ง หรือเรียกรับเงินจากบุคคลอื่นเพื่อเอื้อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอน/ย้าย                                                                                                                                                                                           |  |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. จัดให้มีการประกาศรับสมัครอย่างเปิดเผย<br>2. จัดให้มีประกาศผลการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้<br>3. ประกาศนโยบายไม่รับเงินและของขวัญ No Gift Policy<br>4. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ<br>5. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล<br>6. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ               |  |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |  |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. มีการประชาสัมพันธ์ประกาศรับสมัครอย่างเปิดเผย<br>2. จัดทำประกาศนโยบายไม่รับเงินและของขวัญ No Gift Policy และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ<br>3. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ                                                                                                            |  |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| ผู้รายงาน                              | นางสาวมาลีสา วงศ์ชัยกุล<br>ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |



|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การจัดเก็บภาษีประจำปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | 1. เจ้าหน้าที่จัดเก็บออกจัดเก็บภาษีแล้วไม่นำเงินส่งกองคลัง<br>อาจนำเงินไปใช้ส่วนตัว<br>2. เจ้าหน้าที่การเงินรับเงินแล้วไม่นำเงินฝากธนาคารตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัว                                                                                                                                         |  |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. คุมคุม ดูแลอย่างใกล้ชิดโดยผู้อำนวยการคลัง หรือหัวหน้างานตามลำดับ<br>2. นำระบบชำระภาษีแบบออนไลน์ โดยการชำระผ่านเน็ตแบงก์ เพื่อต่อการตรวจสอบและป้องกันการนำเงินไปใช้ส่วนตัว<br>3. มาตรการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ และส่งเสริมการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน             |  |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |  |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                                                          |  |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| ผู้รายงาน                              | นางวิภาวี ประมวล<br>ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| สังกัด                                 | กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | งานควบคุมการก่อสร้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | 1.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง<br>2. เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ควบคุมงานก่อสร้าง ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ แรงงานในการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน<br>3. รายงานผลการควบคุมงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกวัน                                                                                                                                                                                                                               |  |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ได้ควบคุมงานทุกวัน ผู้รับจ้างอาจใช้วัสดุ อุปกรณ์ที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบ หรือไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ควบคุมและส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด และให้มีความเป็นกลาง มีหัวหน้าควบคุมการทำงานตามลำดับ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....                                                                                                           |  |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานทุกงานที่ดำเนินการก่อสร้าง<br>2. ผู้ควบคุมงานต้องรายงานผลการควบคุมงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบทุกวัน<br>3. เสนอรายงานช่างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ<br>4. หากพบว่าผู้รับจ้างใช้วัสดุ อุปกรณ์ไม่ตรงตามแบบที่กำหนด ให้รับแจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขทันที<br>5. หากตรวจว่าเจ้าหน้าที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้ราชการเสียหาย ให้รับรายงานผู้บัญชาลงโทษตามกฎหมายต่อไป |  |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| ผู้รายงาน                              | นายสิริวิทย์ ปานนอก<br>ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาการแทน ผอ.กองช่าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| สังกัด                                 | กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                    | การใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | 1.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ<br>2.การรับเงินหรือของรางวัลจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร                                                                                                                                          |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | 1. จัดกิจกรรมประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่<br>2. จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก และการเป็นข้าราชการที่ดี น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง                                                                                                                                           |
| ระดับของความเสี่ยง                     | ระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                                                          |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ผู้รายงาน                              | นางไข่มุก ดวงกลาง<br>ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| วันเดือนปีที่รายงาน                    | 7 ตุลาคม พ.ศ. 2567                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐ ที่ร่วมขับเคลื่อน การดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติชอบ ในหน่วยงานราชการ และดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดตั้งเกียจการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญ ดังนี้

1. ส่งเสริมให้มีการธรรมาภิบาลและสร้างความตระหนักคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทาง การปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

2. การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องมีประสิทธิภาพโปร่งใสและสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย

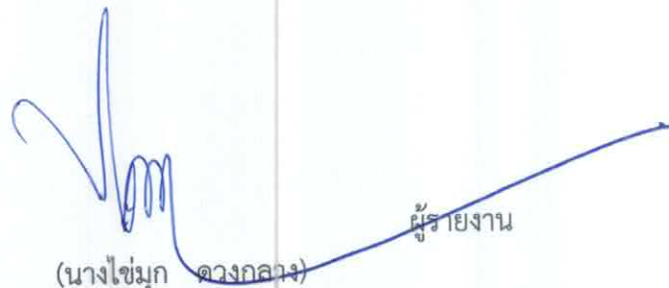
3. การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

4. การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแสและมีสื่อธรรมาภิบาลสร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบาย ผู้บริหาร เพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

5. การจัดทำประกาศมาตรการต่าง ๆ เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงในการดำเนินงาน ได้แก่ มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการป้องกันการรับสินบนมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

ผู้รับรองรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลงชื่อ



(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ผู้รายงาน

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด