



การประเมินความเสี่ยงทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนครพนม

คำนำ

ด้วยประกาศสำนักงาน ป.ป.ช. เรื่อง ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Interguity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ ซึ่งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Interguity and Transparency Assessment : ITA) มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐกลุ่มเป้าหมายได้รับทราบระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเองและนำข้อมูลผลการประเมิน รวมทั้งข้อเสนอแนะไปปรับใช้ในการพัฒนาระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเอง ได้อย่างเหมาะสม เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพยายามของหน่วยงานภาครัฐในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งสะท้อนถึงความตั้งใจในการพัฒนากระบวนการทำงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะทั้งในระดับชาติและระดับสากล

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ จึงได้จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการขับเคลื่อนหน่วยงาน ให้มีระบบการบริหารจัดการและสามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

การประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑. หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการฝ่าละอองความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

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

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

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

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

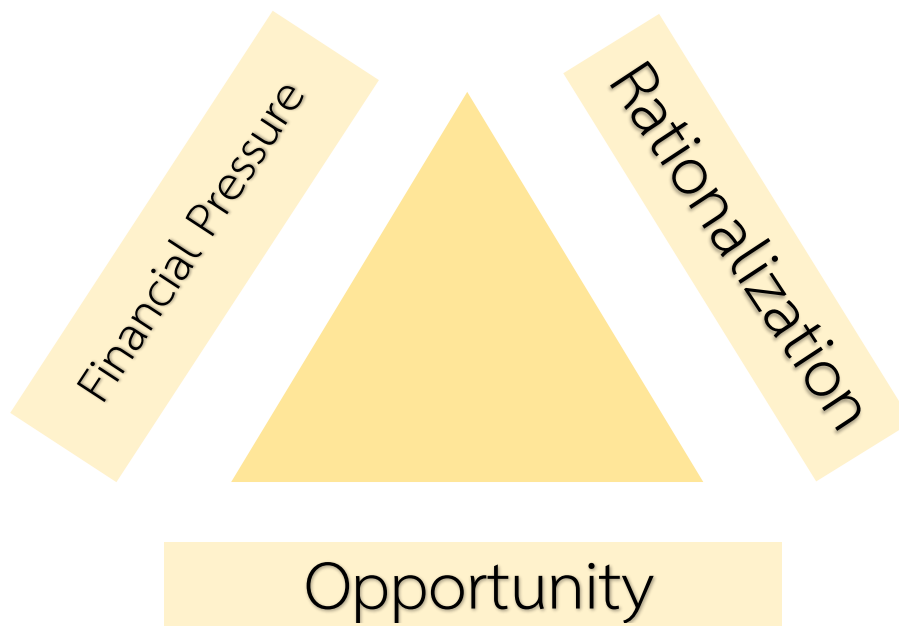
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงจะ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกรพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ

การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

- ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบาระใต้ ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

เช่น กิจกรรมการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลาง

| โอกาสความเสี่ยงทุจริต | ประเภทความเสี่ยงทุจริต | |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|
| | Know factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknow factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการ นำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้โดยไม่ได้ รับอนุญาต หรือมีการปลอมแปลง ในการเบิกค่าน้ำมันเป็นเท็จ | | √ |

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยง ตามสี่เฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

: ความเสี่ยงระดับปานกลาง และยังอยู่ในเกณฑ์ที่ใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการ ปฏิบัติงานตามปกติ เข้ามาควบคุมดูแลได้

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง ค่อนข้างไปทางสูง สามารถควบคุมดูแลได้เพียงระดับหนึ่ง

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือ ไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวกับคนจำนวนมาก หรือ บุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต หรือมีการปลอมแปลงในการเบิกค่าน้ำมันเป็นเท็จ | √ | | | |

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตต่ำ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/การจัดซื้อจัดจ้าง/การเงินในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/การจัดซื้อจัดจ้าง/การเงินในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การสื่อสาร/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORNING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น*รุนแรง |
|--|---|------------------------------------|-----------------------------------|
| เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต หรือมีการปลอมแปลงในการเบิกค่าน้ำมันเป็นเท็จ | ๒ | ๒ | ๔ |

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการนำรถยนต์ ส่วนบุคคลไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต หรือมีการ ปลอมแปลงในการเบิกค่าน้ำมันเป็นเท็จ | ๓ | |

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการนำ รถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต หรือมีการปลอมแปลงในการเบิกค่าน้ำมัน เป็นเท็จ | √ | | |

๔.การประเมินควบคุมความเสี่ยง(Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงแบ่งเป็น ๓ ระดับดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กร

พอใช้ : จัดการได้บ้าง แต่ยังมีบางครั้งที่เกิดความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน

ต้องปรับปรุง : จัดการไม่ได้ในจำนวนมาก มีผลกระทบต่อทุกภาคส่วนและการทำงานขององค์กร

๕.แผนบริหารความเสี่ยงทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖๔

แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

| ที่ | โครงการ/ กิจกรรม | ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต | การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับความเสี่ยง | | | | มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ |
|-----|--------------------------|--|---|---|--|------------------------|------|-----|------------|--|--|
| | | | | | | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง มาก | | |
| ๑ | การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง | การขออนุญาต ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง | เจ้าหน้าที่ อาจจะนำ รถยนต์ไปใช้ ในเรื่อง ส่วนตัว หรือ มีการเบิกค่า น้ำมันเท็จ | ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เข้าใจ/กฎหมาย/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการขอ อนุญาต ๒.การควบคุมดูแล การใช้รถยนต์ไม่ รัดกุม | ระเบียบว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม | | √ | | | -ออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง ของทางราชการ -กำหนดให้ผู้ใช้รถยนต์ต้องกรอก แบบฟอร์มขอใช้รถยนต์พร้อมราย ละเอียดภารกิจ -ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้ น้ำมันทุกเดือน -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบกำกับ ดูแล -อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม | ไม่ปรากฏเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต เรื่องการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง |

แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

| ที่ | โครงการ/ กิจกรรม | ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต | การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับความเสี่ยง | | | | มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ |
|-----|---------------------------|--|--|--|--|------------------------|------|-----|------------|--|---|
| | | | | | | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง มาก | | |
| ๒ | การเบียดบัง เวลาราชการ | ลงเวลาปฏิบัติ ราชการแต่ไม่อยู่ ปฏิบัติราชการ แต่ไม่แจ้ง ผู้บังคับบัญชา ทราบเรื่อง | เจ้าหน้าที่ใช้ เวลาราชการ ไปธุระ ส่วนตัว เช่น ธนาคาร โรงพยาบาล รับบุตร หลาน | ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เข้าใจ/กฎหมาย/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการขอ อนุญาต ๒.การควบคุมดูแล ของหัวหน้าส่วน ราชการหรือ ผู้บังคับบัญชา สูงสุด | ประกาศคณะกรรมการ หลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับการบริหารงาน ของบุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบล ลว ๖ ธ.ค.๒๕๕๔ | | √ | | | -ผู้บังคับบัญชา ควบคุมการ ปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรายงานสมุด ลงเวลามาปฏิบัติราชการเป็นประจำ ทุกวัน -มีแบบฟอร์มการขออนุญาตออก นอกสถานที่และได้รับอนุญาตอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบ | -สมุดลงเวลาราชการมี การเขียนถูกต้องอย่าง ครบถ้วน -เอกสารการขอ อนุญาตออกนอก สถานที่อย่างถูกต้อง |

แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

| ที่ | โครงการ/ กิจกรรม | ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต | การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับความเสี่ยง | | | | มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ |
|-----|--|--|--|--|---|------------------------|------|-----|------------|--|--|
| | | | | | | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง มาก | | |
| ๓ | การใช้วัสดุ อุปกรณ์ของ ราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วน ตน | การใช้เครื่องถ่าย เอกสารของ อบต. ถ่าย เอกสารส่วนตัว | การใช้เครื่อง ถ่ายเอกสาร ในการ ปฏิบัติงานมี โอกาสที่จะ ลักลอบถ่าย เพื่อ ประโยชน์ ส่วนตัว | ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เข้าใจ/กฎหมาย/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการขอ อนุญาต ๒.การควบคุมดูแล อุปกรณ์สำนักงาน ไม่รัดกุม | ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับ การใช้ทรัพย์สินของ ราชการ องค์การบริหาร ส่วนตำบลบาเจาะ | | √ | | | -ออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ การใช้ อุปกรณ์สำนักงาน -จัดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เฝ้าระวัง ทุกกระยะ -ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจะต้อง กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด -ทำบันทึกขอยืมใช้อุปกรณ์ สำนักงานต่างๆ เพื่อการตรวจสอบ ได้ | -มีการทำสมุดบันทึก ขอยืมใช้อุปกรณ์ สำนักงาน -มีการจัดเจ้าหน้าที่ ทำ การตรวจสอบและเฝ้า ระวัง |

แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

| ที่ | โครงการ/ กิจกรรม | ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต | การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับความเสี่ยง | | | | มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ |
|-----|---|--|--|---|--|------------------------|------|-----|------------|---|--|
| | | | | | | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง มาก | | |
| ๔ | การใช้ ทรัพย์สินของ ราชการเพื่อ งานส่วนตัวใน เวลาราชการ | การใช้ คอมพิวเตอร์ หรืออินเทอร์เน็ต เพื่องานส่วนตัว ในเวลาราชการ | การใช้ คอมพิวเตอร์หรือ อินเทอร์เน็ต ดู หนัง ฟังเพลง หรือทำกิจกรรม อื่น | ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เข้าใจ/กฎหมาย/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการ ขออนุญาต ๒.การควบคุมดูแล ยังไม่มีควมรัดกุม | ระเบียบปฏิบัติ เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของราชการ องค์การบริหารส่วน ตำบลบาเจาะ | | √ | | | -กำหนด IP ของเครื่องคอมพิวเตอร์ -จัดเจ้าหน้าที่เฝ้าระวัง และเข้า ตรวจสอบเป็นระยะ | หน่วยงานมีการจัดทำ แนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของราชการที่ ถูกต้อง |
| ๕ | การเรียกรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่น ใด | การขออนุมัติ/ อนุญาต | การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นใดเพื่อแลก กับผลประโยชน์ อย่างใดอย่าง หนึ่งจากผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย ภายนอก | ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เข้าใจ/กฎหมาย/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการ ขออนุญาต ๒.การควบคุมดูแล ยังไม่มีควมรัดกุม | -มาตรการป้องกันการ รับสินบนขององค์การ บริหารส่วนตำบลบา เจาะ -พระราชบัญญัติ ประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ | | √ | | | -ควบคุม กำกับ ดูแลพนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง ให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหา การทุจริตขององค์การบริหารส่วน ตำบลบาเจาะ | ไม่ปรากฏเรื่องการ ร้องเรียนทุจริตใน ประเด็นนี้ และมี ช่องทางการร้องเรียน ทุจริต มากกว่า ๑ ช่องทาง |