



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปี ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง

อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การ แก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประทุพติมิชอบได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัด

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง

ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|---|------|
| ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา | ๑ |
| ส่วนที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง | ๕ |
| การระบุความเสี่ยง | ๕ |
| การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๖ |
| การประเมินการควบคุมความเสี่ยง | ๘ |
| แผนบริหารความเสี่ยง | ๑๐ |
| การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๑๒ |
| จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง | ๑๓ |
| การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๑๔ |
| การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง | ๑๔ |
| แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตปี ๒๕๖๖ | ๑๕ |

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รัับทราบมติคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม กทช. ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ "ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาและให้ความเห็นชอบรัฐบาลต่อต้านการให้สินบนทุกรูปแบบ" ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ช.) โดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ช. ในฐานะเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการให้สินบนทุกรูปแบบ

สืบเนื่องจากองค์กรความโปร่งใสระหว่างประเทศ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้คอร์รัปชัน (Corruption Perception Index ; CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ อันดับที่ ๑๐๑ จาก ๓๗๖ ประเทศที่เข้าร่วมการประเมิน ทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนนอยู่ในอันดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมการประเมิน ๑๖๘ ประเทศ คะแนนพบว่าแหล่งประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ประเทศไทย มีแหล่งการประเมินที่คะแนนลดลงทั้งหมด ๔ แหล่งการประเมิน คือ GI (๒๒ คะแนน) WEF (๓๗ คะแนน), PERC (๓๘ คะแนน) และ EI (๓๗ คะแนน) โดยแหล่งการประเมินที่มีคะแนนลดลงมากที่สุด คือ GI (-๒๐ คะแนนลดลงมาคือ WEF (- ๕ คะแนน) ซึ่งเป็นแหล่งที่มาของการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตอย่างไรและการสำรวจนักธุรกิจที่ลงทุนในประเทศ ธุรกิจต้องจ่ายสินบนในกระบวนการต่างๆมากน้อยเพียงใด

สำนักงาน ป.ป.ช. ในฐานะกลไกการบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตมีบทบาทและอำนาจในการขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐให้บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล รอบที่ ๑ เพื่อลดปัญหาการทุจริตจึงเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อน ภาครัฐต่อหลักธรรมาภิบาลโดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาและอนุมัติซึ่งเป็นการแก้ไข ปัญหาการให้สินบนอันเป็นผลมาจากการประเมินผลการประเมินแหล่งที่มาที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจและการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐเพื่อดำเนินการตามคำสั่งของสภาแห่งชาติ เพื่อความสงบเรียบร้อย (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการป้องกันและแก้ไขปัญหาของการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐโดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหาร และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติ มิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารงานเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติด้านอื่น ๆ สำนักงาน ป.ป.ท. จึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีคู่มือเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงของทุจริตของทุก ภาระงาน โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญ

และถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง จริงจังเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันและเป็นการยกระดับค่า CPI

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

| | | | | | | |
|-----------------------|---|---|----|----|----|----|
| ผลกระทบจากความเสียหาย | 5 | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
| | 4 | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 |
| | 3 | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 |
| | 2 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| | 1 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

1-3 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ

4-6 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง

7-12 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

13-25 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการ ทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า ไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง การทุจริตก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน หลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความ รับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการ ตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

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

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

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

องค์ประกอบที่ ๓ 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)

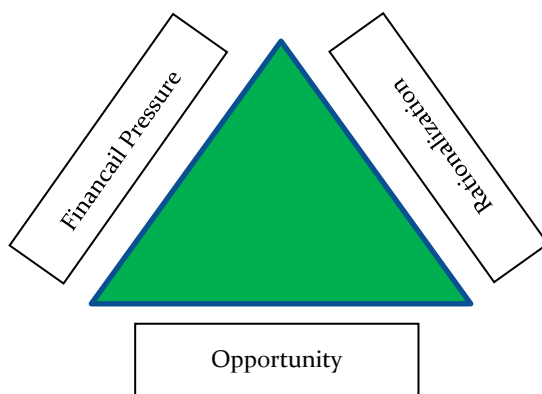
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

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 กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|
| | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| การจัดซื้อชุดโซฟารับแขกแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด | | ✓ |
| ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มี การโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | ✓ | |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ มีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | | ✓ |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรร งบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความ คลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | | ✓ |

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง
ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม
หน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก
ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| การจัดซื้อชุดโซฟารับแขกแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด | ✓ | | | |
| ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มี การโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | | ✓ | | |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ มีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | ✓ | | | |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรร งบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความ คลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | ✓ | | | |

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง |
|---|---|--|-------------------------------------|
| การจัดซื้อชุดโซฟาปรับแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด | ๒ | ๒ | ๔ |
| ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มีการโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | ๒ | ๓ | ๖ |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ มีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยง ต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | ๒ | ๒ | ๔ |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรร งบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความ คลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | ๒ | ๒ | ๔ |

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม (ระดับ ๑-๓)

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ (ระดับ ๔-๖)

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ (ระดับมากกว่า ๗)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการ จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| การจัดซื้อชุดโซฟารับแขก แบบใหม่ โดยการกำหนดราคา ตามท้องตลาด | ดี | ✓ | | |
| ราคาวัสดุในการก่อสร้าง ปรับราคาขึ้น ทำให้มีการ โอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | พอใช้ | | ✓ | |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการมีความ คลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการ ทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | ดี | ✓ | | |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ ได้รับจัดสรรงบประมาณเงิน อุดหนุนเฉพาะกิจมีความ คลาดเคลื่อนจากแผนการ ดำเนินงาน | ดี | ✓ | | |

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง | กระบวนการงาน | รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต | มาตรการดำเนินการ ป้องกัน การทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | ผู้รับ ผิดชอบ |
|--|---|--|--|-----------------------|--|
| ๑. การจัดซื้อชุด โซฟารับแขกแบบไม้ โดยการกำหนด ราคาตามท้องตลาด | ๑.การกำหนด คุณลักษณะ เฉพาะของ ครุภัณฑ์ สำนักงาน ๒.การกำหนด ราคากลางของ ครุภัณฑ์ สำนักงานให้ สอดคล้องกับ การใช้งาน เพื่อ ประโยชน์ของ ทางราชการสูงสุด | ๑. การกำหนด คุณลักษณะเฉพาะ และกำหนดราคา กลาง อาจไป กำหนดให้เข้าข่าย ผู้ขายเฉพาะราย | ๑.การแต่งตั้งคณะ กรรมการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะโดยมี ผู้ที่มีความรู้ด้านครุภัณฑ์ ที่จะจัดซื้อ ๒.การแต่งตั้งคณะ กรรมการกำหนดราคา กลางโดยวิธีการสืบราคา จากท้องตลาด และหรือ ราคาที่เคยซื้อครั้งหลัง ภายใน ๒ ปี ๓. สืบราคาจากท้อง ตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ร้าน | ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗ | สำนักปลัด |
| ๒. ราคาวัสดุในการ ก่อสร้างปรับราคา ขึ้น ทำให้มีการโอน งบประมาณเพิ่มขึ้น | การคำนวณราคา ค่าก่อสร้าง อาจ เพิ่มขึ้นได้ | มีการบวกราคาวัสดุ ให้เพิ่มสูงขึ้น | ๑.ใช้ราคาพาณิชย์ จังหวัดเดือนปัจจุบัน เป็นราคาอ้างอิงในการ คำนวณค่าก่อสร้าง ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางก่อน การจัดซื้อจัดจ้าง | ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗ | กองช่าง |
| ๓. การเบิก ค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ มีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการ ทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | การเบิกเงิน ราชการตามสิทธิ คลาดเคลื่อนกับ ความเป็นจริง | ๑.การเบิกจ่ายค่า เบี้ยเลี้ยงเดินทางไป ราชการ คลาดเคลื่อน ๒. การเบิกจ่ายค่า พาหนะ ในการ เดินทางไปราชการ คลาดเคลื่อน ๓. การเบิกจ่ายค่า ที่พัก ในการ เดินทางไปราชการ คลาดเคลื่อน | ๑. ให้ผู้ที่มีคำสั่งให้ เดินทางมีสิทธิเบิกจ่าย ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยค่า ใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ และค่าที่พัก ๒. ให้ผู้ที่ได้รับคำสั่ง แต่งตั้ง เบิกจ่ายตาม ความเป็นจริงและ ประหยัด | ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗ | -สำนักปลัด -กองคลัง -กองช่าง -กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม -กอง การศึกษาฯ -หน่วย ตรวจสอบ ภายใน |

| ความเสี่ยง | กระบวนการงาน | รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต | มาตรการดำเนินการ ป้องกัน การทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | ผู้รับ ผิดชอบ |
|--|--|--|---|-----------------------|------------------|
| ๔. การจัดซื้อจัดจ้าง โครงการที่ได้รับ จัดสรรงบประมาณ เงินอุดหนุน เฉพาะกิจมีความ คลาดเคลื่อนจาก แผนการดำเนินงาน | การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน หรือห้วงระยะเวลา | เมื่อจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม แผนการ ดำเนินงาน อาจมีเรื่องค่าปรับ ล่าช้า ซึ่งผู้รับจ้าง อาจมีการเจรจา ต่อรอง | ดำเนินการให้อยู่ในห้วง ระยะเวลาตามแผนการ จัดหาพัสดุ และไม่ควรว เนินการให้แล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ นั้นๆ | ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗ | กองคลัง |

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

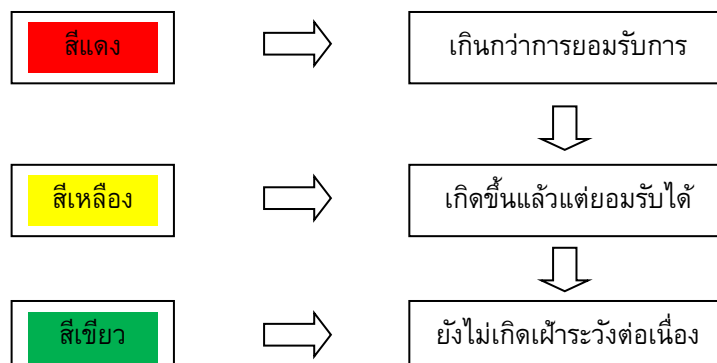
ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | |
|-----|---|---------------------------|-----------------|--------|-----|
| | | | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑ | การจัดซื้อชุดโซฟารับแขกแบบไม้ โดยกำหนดราคาตามท้องตลาด | ระดับสูง | ✓ | | |
| ๒ | ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มีการโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | ระดับปานกลาง | | ✓ | |
| ๓ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | ระดับสูง | ✓ | | |
| ๔ | การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความคลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | ระดับต่ำ | ✓ | | |

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้อง มีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดขึ้นเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม มี ๒ กิจกรรม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| - | - |

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---|--|
| ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มีการโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | มีวิศวกรเซ็นรับรองแบบ เพื่อยืนยันความถูกต้อง |

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) หากเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ไม่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---|-----------------------------------|
| การจัดซื้อชุดโซฟารับแขกแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด | - |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | - |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความคลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | - |

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง

| ที่ | สรุปความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|---|--|--------|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| การจัดซื้อชุดโซฟารับแขกแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด | ✓ | - | - |
| ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มีการโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น | | ✓ | |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและ ค่าที่พัก | ✓ | | |
| การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความคลาดเคลื่อนจากแผนการดำเนินงาน | ✓ | | |

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุก ๖ เดือน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตปี ๒๕๖๗

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗ หน่วยงานที่ประเมิน.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง..... | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การจัดซื้อชุดโซฟาปรับแบบไม้ โดยการกำหนดราคาตามท้องตลาด |
| โอกาส/ความเสี่ยง | การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะและกำหนดราคากลาง อาจไปกำหนดให้เข้า ข่ายผู้ขายเฉพาะราย |
| สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| มาตรการป้องกันการทุจริต | ๑.การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโดยวิธีการสืบราคาจาก ท้องตลาด ไม่น้อยกว่า ๓ ร้าน และหรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังภายใน ๒ ปี หรือแต่งตั้งผู้มีความรู้มาเป็นคณะกรรมการร่วม |
| ผลการดำเนินงาน | ยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่หากเกิดขึ้นก็ สามารถควบคุมให้อยู่ในระดับต่ำ สามารถ ยอมรับได้ |

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗ หน่วยงานที่ประเมิน.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง..... | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | ราคาวัสดุในการก่อสร้างปรับราคาขึ้น ทำให้มีการโอนงบประมาณเพิ่มขึ้น |
| โอกาส/ความเสี่ยง | การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติไม่สอดคล้องกับราคาวัสดุการก่อสร้างที่สูงขึ้น |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| มาตรการป้องกันการทุจริต | ๑. จัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลา และใช้ราคากลางพาณิชย์จังหวัด ณ เดือนปัจจุบัน มาคำนวณราคาค่าวัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางก่อนจัดซื้อจัดจ้าง |
| ผลการดำเนินงาน | อยู่ในระดับต่ำ และสามารถควบคุมได้ |

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗ หน่วยงานที่ประเมิน.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง..... | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและค่าที่พัก |
| โอกาส/ความเสี่ยง | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีความคลาดเคลื่อน ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะและค่าที่พัก |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| มาตรการป้องกันการทุจริต | <p>๑. ให้ผู้ที่มีคำสั่งให้เดินทางมีสิทธิเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ และค่าที่พัก</p> <p>๒. ให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง เบิกจ่ายตามความเป็นจริงและประหยัด</p> |
| ผลการดำเนินงาน | ยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่หากเกิดขึ้นก็สามารถควบคุมให้อยู่ในระดับต่ำ สามารถยอมรับได้ |

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๗ หน่วยงานที่ประเมิน.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองระเวียง..... | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ |
| โอกาส/ความเสี่ยง | เมื่อจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน อาจมีเรื่องค่าปรับล่าช้า ซึ่งผู้รับจ้างอาจมีการเจรจาต่อรอง เพื่อไม่ให้เสียค่าปรับ |
| สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)..... |
| มาตรการป้องกันการทุจริต | ดำเนินการให้อยู่ในห้วงระยะเวลาตามแผนการจัดหาพัสดุ และควร ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณนั้นๆ |
| ผลการดำเนินงาน | ยังไม่เคยเกิดขึ้น แต่หากเกิดขึ้นก็ สามารถควบคุมให้อยู่ในระดับต่ำ สามารถ ยอมรับได้ |