

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง  
การปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ<sup>๑</sup>  
อำเภอหนองอ้อ จังหวัดอุตรธานี

## รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

### ๑. สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือ การใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนอาจมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ต้นเอง ญาติ พน้องและพากพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความลับซับซ้อน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ จนทำให้การละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระความ เป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงานและ สังคม ต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

### ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาพการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็น นักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบและส่ง ผลกระทบต่อ ประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำการนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาและ มีรูปแบบที่ หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่รูปด้วย เงินหรือ ทรัพย์สินก็ได้ ออาทิการแต่งตั้งพนักงานให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต ให้ญาติ พน้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้เสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากการทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดภัยเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจาก การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

### ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการ ดำเนินงาน ขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงานและนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมใน เรื่อง งบประมาณการเงิน ที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติงาน ทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและ บุคลากร ในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความ เสี่ยงที่ เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่ มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

/สาเหตุของการเกิด...

### สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑) ปัจจัยภายใน เช่นนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณธรรมของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ปอยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งภาคเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและความคุ้มการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์ หรือ สภาพการณ์ของการขัดแย้งผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสเกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและความคุ้มกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งสถานการณ์ หรือ สภาพการณ์ของการขัดแย้งกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสเกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์กรบริหารส่วนตำบลน่อน อได้ดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ : องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ : คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ : คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการขัดเจน

หลักการที่ ๔ : องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ : องค์กรผลักดันให้ทุกๆตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

### 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 : พัฒนาระบบทекโนโลยีใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ : ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ : องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ : มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ : มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือล่วงการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นสาเหตุทำให้

๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึdmั่นในหลักธรรมาภิบาล

๔. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองอ้อประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

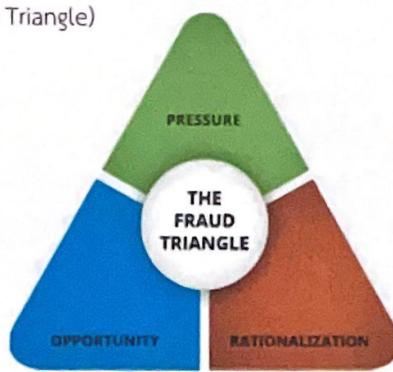
๔.๑ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย

๔.๑.๑ Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ ๆ

๔.๑.๒ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากซ่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพ การควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

/๔.๑.๓ Rationalization ...

๔.๑.๓ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี  
สามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)



๔.๒ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๔.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงานและนโยบายในการบริหารงาน

๔.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงิน ที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๔.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๆ

๔.๒.๔ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

ตาราง ๑ โอกาส (Likelihood) ในการเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาส (ความเป็นไปได้)	คำนิยาม
๑	นาน ๆ ครั้ง (เกิดขึ้นได้ปีวันปี)
๒	ไม่บ่อย (เกิดขึ้นได้ปีละ ๑ ครั้ง)
๓	ปานกลาง (เกิดขึ้นได้ ๑ ครั้ง ไตรมาสเว้นไตรมาส)
๔	บ่อย/มีโอกาสเกิดขึ้นสูง (เกิดขึ้นได้ ๑ ครั้ง ทุกไตรมาส)
๕	บ่อยมาก/โอกาสสูงมาก/เกิดขึ้นแน่นอน (เกิดขึ้นได้มากกว่า ๑ ครั้ง ทุกไตรมาส)

ตาราง ๒ ผลกระทบ (Impact) จากความเสี่ยง

ผลกระทบ (ความรุนแรง)	คำนิยาม
๑	ไม่เป็นสาระสำคัญ / น้อยมาก (แทบไม่มีผลกระทบ)
๒	ต่ำ/น้อย (ผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ / ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
๓	ปานกลาง (ผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ / ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
๔	สูง/วิกฤต (ผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ / ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
๕	สูงมาก/หายนะ (ผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ / ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)

ตาราง ๓ การวิเคราะห์ระดับผลกระทบและโอกาสของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

Risk Assessment Matrix		ระดับโอกาส (ความเป็นไปได้)					
		ต่ำมาก : นาน ๆ ครั้ง	ต่ำ : ไม่นบอย	ปานกลาง	สูง : บ่อย	สูงมาก : บ่อยมาก	
		๑	๒	๓	๔	๕	ระดับความเสี่ยง
สูงมาก : หายนะ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	
สูง : วิกฤต	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
ปานกลาง	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	
ต่ำ : น้อย	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐	
ไม่เป็นสาระสำคัญ : น้อยมาก	๑	๑	๒	๓	๔	๕	

ตาราง ๔ เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	ความหมาย
ต่ำ	๑-๓	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	๔-๙	ระดับที่พอยอมรับได้โดยมีการติดตามและควบคุมความเสี่ยง หรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงพร้อมทั้งมีการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มสูงขึ้น
สูง	๑๐-๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
สูงมาก	๑๗-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้และมีความจำเป็นต้องรับเร่งจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยเร็ว

/การประเมินความเสี่ยง...

การประเมินความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีผลผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับ	ความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลผลกระทบ/ กระแสที่เกิดการทรัพย์	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการควบคุม
			ประเมิน ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
๓.	การบริหารงานของหน่วยงานและภาระปัจจัยทางบุคคล	๑. ผู้บริหารคำนึงในการลดภาระที่อยู่อาศัยของบุคลากร เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์และเครื่องใช้ในสำนักงานที่สูงกว่ามาตรฐาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การใช้พลังงานไฟฟ้าสูง           ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มีกฏหมายเป็นรากฐาน           ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ได้ความสำคัญ กับการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมส่วนตัวที่ทำให้เกิดภัยคุกคาม           ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน	๐	๑	๒	(๔) ปานกลาง	๑. มาตรการและมาตรการด้านการแก้ไขในกระบวนการที่มีผลต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การปรับปรุงระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่มีประสิทธิภาพ ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันภัยคุกคาม ที่จัดตั้งเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส           ๒. โครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม บุคลากรองค์กรภาครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเตรียมพร้อมรับมือภัยคุกคาม           ๓. มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันภัยคุกคาม ที่จัดตั้งเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส           ๔. มาตรการส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสของบุคลากร

/การประเมินความเสี่ยง...

หน้าอ้อ

การประเมินความเสี่ยงการหลบหนีของคุกการบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	ความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ กระดับให้เกิดภาระจิตวิต	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ				การประเมินความเสี่ยง
		ประเภท	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
	ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ กระดับให้เกิดภาระจิตวิต					<p>๕. โครงการเสริมสร้างค่านิยม ต่อต้านการทุจริต</p> <p>๖. มาตรการป้องกัน และปราบปรามที่ชัดเจนของ อปด. หมู่บ้าน</p> <p>๗. มาตรการส่งเสริมการ ปฏิบัติงานตามประมวล จริยธรรมของ อปด. หานองอ้วล</p> <p>๘. โครงการพัฒนาความรู้ด้าน กฎหมายและจะเป็นไปที่ นำไปซึ่งกับการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากร อปด.</p> <p>ผู้บริหาร และสมาชิกสภา ท้องถิ่น</p>

การประเมินความเสี่ยงการจราจรขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองอ้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ ภัยตุนให้เกิดการหลวัด	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ ภัยตุนให้เกิดการหลวัด	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการควบคุม
			บรรบท	โอกาส	ผล ภัยทาง	ระดับ ความ เสี่ยง	
๒.	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง ยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง เงินเดือน และการ มอบหมาย งานไม่เป็นธรรม公正 พากเพียง หรือมีการ เรียกปรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหัวเรือสื่อสาร ดำเนินการ	๐	๒	๓	(๖) ปานกลาง	๑. มาตรการส่งเสริมการ ปฏิบัติงานตามประมวล จริยธรรมของ อปช.หน่วยอ้อ ๒. โครงการฝึกอบรมการ ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม บุคลากรองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นเพื่อเสริมสร้าง วัฒนธรรมองค์กรสุจริต ๓. กิจกรรมสร้างความโปร่งใส ในการพิจารณาเลื่อนขึ้น ลงเดือน ๔. โครงการเชิดชูเกียรติ บุคลากรที่ปฏิบัติงานเป็นไป ตามมาตรฐานด้วยความวิริยะ ฉลาดหาด และซื่อสัตย์สุจริต ๕. มาตรการจัดทำข้อมูลงการ ปฏิบัติราชการตามหลัก ธรรมาภิบาล

/การประเมินความเสี่ยง...

การประเมินความเสี่ยงการทรัพย์ขององค์กรบริหารส่วนทابสหนองอ้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ผลกระทบให้เกิดการทรัพย์	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการควบคุม
		ประเภท	โอกาส	ผล	ระดับความเสี่ยง	
๓.	การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้ออัจฉริจ การบริหารพัสดุและภาระเบี้ยบไปยังหน่วยงาน ทั้งพัสดุคงคลัง การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรืออัจฉริจไม่เกิดประโยชน์กับราชการ	๑. การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้ออัจฉริจ การจัดทำพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรืออัจฉริจไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	F,O	๓	๔	(๑๒) ๓. โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระบบปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน สำหรับบุคลากร อปท.ผู้บริหาร และสมาชิกสภาท้องถิ่น ๔. โครงการป้องกันผู้กระโจรท้องทุ่น ๕. กิจกรรมวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๖. จ่ายเงินตามข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕. มาตรการรักษาความปลอดภัยของบุคคล หน้องอ้อ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรบริหารส่วนต้นแบบหนองอ้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	ความเสี่ยง/พฤตกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการควบคุม
			ประมาณ	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๔.	การให้บริการสาธารณูป บริการประชาชน	๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชน ตามลำดับอันเป็นของมาตรฐาน พัฒนาตนทั่วหรือการให้สิทธิพิเศษ แก่คนบางกลุ่ม หรือการตัดสินบน เพื่อให้ได้ค่าเข้าไป ๒. ให้บริการไม่เป็นมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่ากำหนด ไว้	๐	๓	๕	(๑๖) ปัจ	๑. มาตรการ No Gift Policy ๒. โครงการพัฒนาระบบการ ให้บริการประชาชนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) ๓. กิจกรรมการใช้บัตรคิวใน การติดต่อราชการ ๔. โครงการจัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชนผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์	