



ผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน
หรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด
การทุจริตและประพฤติมิชอบ

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน
หรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด
การทุจริตและประพฤติมิชอบ

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**ผลการประเมินความเสี่ยง ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

.....

๑. สถานการณ์ทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้องและพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไข ปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) มีความเห็นว่า จำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหการทุจริตเป็นการเฉพาะ ประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุ การทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของ ความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับ ประเทศไทยการทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความ เชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศ และต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในระดับตั้งแต่ การเมืองในระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจน การทุจริตใน ภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซงการใช้ดุลพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และ สังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อ ประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบ ที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือ ทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการ ดำเนินงานของ องค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่อง งบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

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

๔) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมาย ที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

*** สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ**

๑) ปัจจัยภายใน เช่น บุคลากรเข้าใจคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบ สารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสถานการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมี สถานการณ์หรือสถานการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมี โอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดการทุจริตหรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้ง การทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญห การทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย การวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่และการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุ ทำให้

- ๑) การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ขาดความรับผิดชอบเพียงพอ
- ๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
- ๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน้า ๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด	
๑	การยกย่องเงินรายได้ ค่าธรรมเนียม การเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ค่าขยะ	การยกย่องเงินรายได้ ค่าธรรมเนียม การเก็บภาษี ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง ค่าขยะ	ไม่มีข้าราชการ รับผิดชอบงาน จัดเก็บภาษี มีเพียงพนักงานจ้าง เหมาบริการ ซึ่งรับผิดชอบการ จัดเก็บทุกขั้นตอน	๑. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	๑. เสริมสร้าง ทัศนคติ นิยม เก็บภาษี ป้องกัน การ ทุจริต ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการ ดำเนินการตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒			/				๑. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการ สอบถามและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการ จัดหาเจ้าหน้าที่ มาปฏิบัติหน้าที่ หรือมีการ มอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้อื่น มาช่วยปฏิบัติ งาน เก็บภาษี	ไม่มีเรื่องร้อง เรียน เกี่ยวกับการ ชักยอกเงิน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองนาง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แตบไธสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน้า ๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด
๖	กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑.๑ ก ำ ร ับ ผลประโยชน์เพื่อเอื้อ ให้เกิดการกำหนด คุณสมบัติ เฉพาะ ให้กับผู้ประกอบการที่ มีส่วนได้ส่วนเสีย ๑.๒ การทำสัญญาที่ เอื้อผล ประโยชน์ ให้กับ ผู้ประกอบการ สร้างความเสียหาย ให้กับองค์กร	๑.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด	๑. เสริมสร้าง ทัศนคติ นิยม เกี่ยวกับการ ป้องกัน การ ทุจริต ๒. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ และ ประ ก า ศ ที่ เกี่ยวข้อง รวมถึง คำ ส ัง ม อบ อำนาจ เกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ			/				ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองแวง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แดปโธสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๓	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไปทำธุระส่วนตัว	๑. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ประจำ รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ ปฏิบัติตามระเบียบการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล อย่างเคร่งครัด	๑. เสริมสร้าง ทัศนคติ ค่านิยม เกี่ยวกับ การ ป้องกัน การ ทุจริต ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษา รถยนต์ของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม			/				๑. ผู้บังคับ บัญชา มีการ ควบคุม และ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการ สอบถามและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ ประจำรถยนต์ ส่วนบุคคลต้อง ปฏิบัติตาม ระเบียบการใช้ รถยนต์ส่วน กลางอย่าง เคร่งครัด	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองแวง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แต่ปัดสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๔	การเบิกจ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ของแต่ละกอง/ งาน ไม่ให้เงินวงเงิน งบประมาณที่ได้ตั้งไว้ จากประมาณการ รายจ่ายฯ ที่ได้ตั้งไว้ ตามข้อบัญญัติ	การเบิกจ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ของแต่ละกอง/งานไม่ให้ เกินวงเงินงบประมาณที่ได้ ตั้งไว้จากประมาณการ รายจ่ายฯ ที่ได้ตั้งไว้ตาม ข้อบัญญัติฯ	มีการเบิกจ่ายเงินโดยไม่ ได้ตรวจสอบ ยอดเงินรายรับเข้ามา ว่ามีจำนวนเท่าไรทำให้ ไม่มีรายจ่ายมากกว่า รายรับ ซึ่งอาจทำให้ เกิดความเสียหายได้	๑. การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ ตรวจสอบรายได้ว่ามี เพียงพอสำหรับการ เบิกจ่ายในงบแต่ละ โครงการฯ ว่ามีจำนวน เท่าไรตรงตาม งบประมาณที่ได้ ประมาณการตั้งไว้ เพียงพอหรือไม่ ๒. ไม่มีการสอบถาม เจ้าหน้าที่การเงินก่อน การทำโครงการฯ	๑. เสริมสร้าง ทัศนคติ ค่านิยม เกี่ยวกับ การ ป้องกัน การ ทุจริต ๒. กฎหมาย / ระเบียบ/ ข้อบังคับ/มติ กรม. ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องการ ตรวจสอบ รายรับ รายจ่าย ในแต่ละวัน			/				๑. ผู้บังคับ บัญชา มีการ ควบคุม และ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการ สอบถามและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่แต่ละ กอง/งาน ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมายฯ อย่าง เคร่งครัด ๒. จัดให้มีการ สอบถามและ ตรวจสอบ ตรวจสอบ ประมาณการเงิน รายรับ-รายจ่าย ก่อนการดำเนิน การจัดทำ โครงการ/ กิจกรรมก่อนทุก ครั้ง	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองแวง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แต่ปรัสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสียง					มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง			สูงมาก
๕	การพัฒนาแผนและ การจัดทำพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	การวางแผนในการจัดหา พัสดุในห้วงระยะเวลาที่ กำหนด	ไม่ได้จัดหาพัสดุตาม แผนที่วางไว้ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ดำเนินงานตามแผนงาน	จัดซื้อผิดระเบียบทำให้ วัสดุ ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ ไม่มีคุณภาพไม่ตรงตาม ความต้องการใช้งาน มี การทุจริตงบประมาณ ของทางราชการเสียหาย	๑. เสริมสร้าง ทัศนคติ ค่านิยม เกี่ยวกับการ ป้องกัน การ ทุจริต ๒. การขาด ความรู้ความ เข้าใจของ ผู้ปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎหมายใหม่ ออกมาบังคับใช้ จำนวนมาก มี การปรับเปลี่ยน			/				๑. ผู้บังคับ บัญชา มีการ ควบคุม และ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการ สอบถามและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. วางแผนและ ติดตามการ จัดหาพัสดุให้ เป็นไปตาม แผนงานที่ได้วาง ไว้	โครงการที่ ไม่ได้จัดซื้อ จัดจ้างตาม แผนที่วางไว้

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองแวง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แดบไธสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม (ระบุชื่อโครงการ/ กิจกรรม ถ้ามี)	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการและการ ดำเนินการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด
๖	โครงการก่อสร้าง สาธารณูปโภค ด้าน โครงสร้างพื้นฐาน ภายในเขตตำบล	การก่อสร้าง การตรวจรับ พัสดุของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างในแต่ละ โครงการฯ	๑. มีการก่อสร้างไม่ ตรงตามรูปแบบแปลน งานก่อสร้าง ๒. ผู้ปฏิบัติงานไม่ คำนึงถึงประโยชน์ของ ทางราชการ ๓. ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงาน ที่ทำ	ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทาง ราชการ ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงานที่ทำ	๑. เสริมสร้าง ทัศนคตินิยม เกี่ยวกับ ป้องกัน ทุจริต ๒. กฎหมาย/ ระเบียบ/ ข้อบังคับ/มติ กรม. ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๓. การ ตรวจสอบ โครงการ ก่อสร้างแต่ละ โครงการที่ เกิดขึ้นใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖			/				ไม่มีจำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ก่อสร้าง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง อบต.หนองแวง ผู้รายงาน นางสาวรุณภา แดปไธสง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

