



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลยม สำนักปลัด

ที่ นน ๗๕๗๐๑ / -

วันที่ ๑๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลยม

ตามคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์ประกอบด้านข้อมูล แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

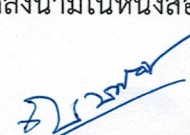
- (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต นั้น

สำนักปลัด ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เห็นควรประกาศให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบผ่านช่องทางต่างๆ เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ของอบต. , เว็บไซต์ อบต. เป็นต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือฉบับนี้เพื่อเห็นควรประกาศใดโปรดพิจารณาสั่งการ


(นางญาณิศา อินไชย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

-เห็นชอบ



(นางสาวมลิยา ภูผาอินทร์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายเสกสรร วรรณงาม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

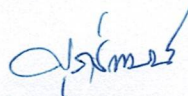
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายวิจารย์ เชียงนุ่น)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

-เห็นชอบ



(นายสุภวัฒน์ รัตนประภา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations bon) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุม

ภายในเพิ่มเติมอีก ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการ ควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีมีความสำคัญอย่างยิ่งในการ ที่จะตอบสนองต่อ ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับมาตรฐาน COSO๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

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 - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลักกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

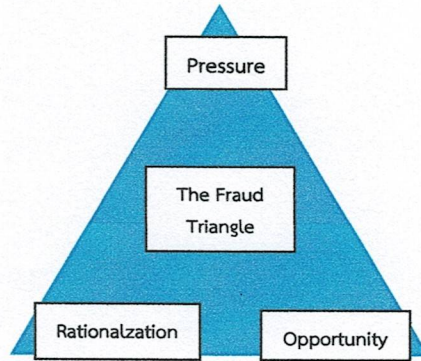
> Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร

» Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Worklow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

» Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๒ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๔.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ของ อบต.ยม ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	ภาพลักษณ์ขององค์กรได้รับความเสียหาย
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk)	๑๖-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk)	๗-๑๕ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑-๖ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

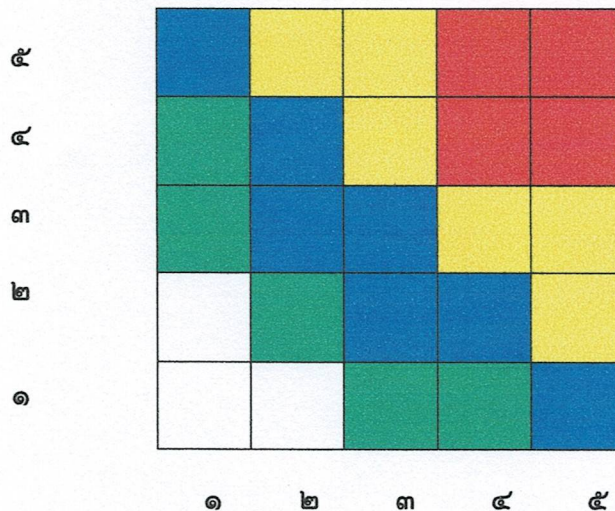
ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๓ ระดับความสามารถแสดงเป็น (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๓ ส่วน (๓ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับของความเสียหาย	คะแนนระดับความเสียหาย	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสียหายสูง	๑๖-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
ปานกลาง	๗-๑๕ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ	๑-๖ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ความรุนแรง

ผลกระทบ



ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลยม มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

๑. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงเกิดความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
 - ๑.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
 - ๑.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

๒.๑ สูญเสียงบประมาณ

๒๒ เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกาสกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

๒.๓ เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๓. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

๓.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและผู้ที่เกี่ยวข้องของ อบต.ยม ห่างไกล การทุจริตทุกประเภท เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนท้องถิ่น

ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น ประมวลจริยธรรมสมาชิกสภาท้องถิ่น

- จัดทำโครงการฝึกอบรมจริยธรรมให้กับข้าราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ของ อบต. ยม

- ส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

๓.๒ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม

- การเผยแพร่คู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ จากการดำเนินงานตามภารกิจ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ อบต.ยมกำหนดความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ จำนวนประเด็นหลัก ดังนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๓	๓	๙	๑
๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๓	๓	๙	๒

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ลำดับที่ ๑ (ต่ำ = ๙ คะแนน)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ลำดับที่ ๒ (ต่ำ = ๙ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกได้ ๑ ระดับ คือ ต่ำ โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของ อบต.ยม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูง (High)	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk)	-
ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	๑.ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ ๒.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่
ต่ำ (Low)	ยอมรับความเสี่ยง	-

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	มาตรการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			
๑	ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	๑.หัวหน้าหน่วยงานเจ้าหน้าที่ ญาติ หรือคนรู้จัก มายื่นขอ ใบอนุญาตใบรับรอง เป็นต้น ๒.การเรียบบริบทผลประโยชน์จาก การอนุมัติ อนุญาต เช่น การขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร การจด ทะเบียนพาณิชย์ ใบอนุญาต ประกอบการค้าสำหรับกิจการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	๑.พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือที่ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.และอื่นๆ		✓			๑.ผู้บังคับบัญชาต้องกำชับให้ ผู้ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอน ระยะเวลา และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติ หน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็น แนวทางปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓.ประชาสัมพันธ์คู่มือการพัฒนาและ ส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน,คู่มือการจัดการ เรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติ มิชอบ,แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรม สีเทาขององค์การบริหารส่วนตำบลม ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ ที่เกี่ยวข้อง ทราบพร้อมทั้งยึดถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความ เสี่ยง	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	มาตรการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			
๑	ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	๑.การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ เช่น การจัดเก็บภาษี เป็นต้น ๒.การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลา ระเบียบทำ ให้อาจจะเอื้อประโยชน์ ให้กับบุคคลใดบุคคล หนึ่ง	๑.พระราชบัญญัติ สภาตำบลและ องค์การบริหารส่วน ตำบลยม พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒.พระราชบัญญัติ กำหนดแผนและ ขั้นตอนการกระจาย อำนาจให้แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม ๓. และอื่นๆ		✓			๑.ผู้บังคับบัญชาต้องกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลา และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด ๒.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลจาก การปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด ๓.มีการจัดส่งผู้บริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานที่มีความรู้ความ ชำนาญโดยตรง เพื่อให้การใช้อำนาจเป็นไปตามกฎหมาย การ ให้บริการตามภารกิจของอบต.ยมมีความถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและเกิดประโยชน์ต่อประชาชนอย่างสูงสุด ๔.ประชาสัมพันธ์คู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน,คู่มือการจัดการเรื่อง ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ,แนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาของ องค์การบริหารส่วนตำบลยมให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบพร้อมทั้งยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความ เสี่ยง	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

ลงชื่อ

(นางญาณิศา อินไชย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้รายงาน

ลงชื่อ

(นางสาวมลิษา ภูผาอินทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบรายงาน