



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ  
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

## คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๑๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยดำเนินการประเมินเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะทำให้เกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต จึงได้ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต สำหรับภาครัฐและภาคธุรกิจเอกชน ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) จัดทำขึ้น เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดได้เรียนรู้แนวคิดสมัยใหม่ด้านการบริหารความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐานสากล และกรอบแนวคิดของการค้นหา ระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในภาระงาน แนวทางการควบคุมและจัดการความเสี่ยงที่ทันสมัย ให้เกิดประสิทธิภาพในการกำกับดูแลที่ดี และสามารถพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริตให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

## สารบัญ

| เรื่อง                                                                                              | หน้า |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ๑. บทนำ                                                                                             | ๑    |
| ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง                                                                 | ๑    |
| ๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                                   | ๒    |
| ๔. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต                                                                        | ๒    |
| ๕. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง                                                                       | ๓    |
| ๖. แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและระดับความรุนแรงของผลกระทบ                     | ๖    |
| ๗. แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยงเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ๘    |
| ๘. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖         | ๑๒   |
| ๙. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง                                                    | ๑๔   |

## บทนำ

๑. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

และในเกณฑ์การประเมินมีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใส และการทุจริต ทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมไปถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต นำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

๒. สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ดังนี้

หน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เทศบาลเมืองนครพนม จึงได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการสร้างความเข้าใจในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีมาตรการ ระบบ กลไกหรือแนวทางคู่มือในการป้องกัน การทุจริตของบุคลากรภายในเทศบาลเมืองนครพนมได้

### ๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

๑. เพื่อให้มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกของเทศบาลเมืองนครพนม ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. เพื่อเสริมสร้างศักยภาพเครือข่ายต่อต้านการทุจริตมีความเข้มแข็งในการป้องกันและเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในหน่วยงานและพัฒนาขยายผลต่อยอดเครือข่ายเพิ่มขึ้น

๒.๓ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลและองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริตเชิงรุก

### ๒. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้แล้ว สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

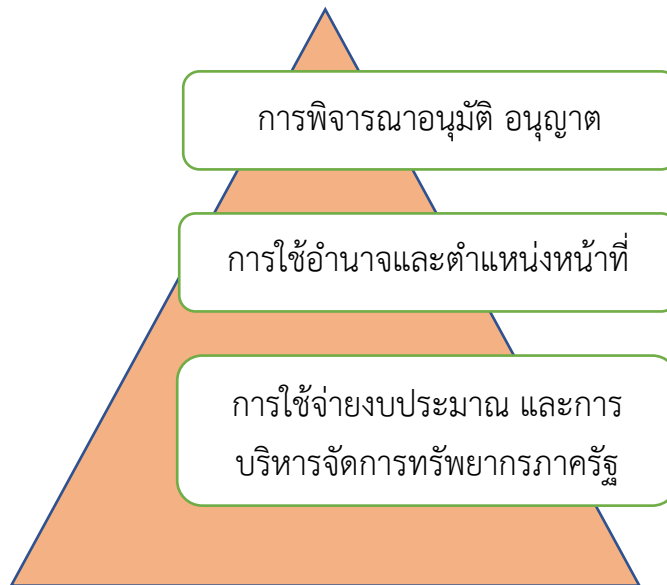
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสู่เสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

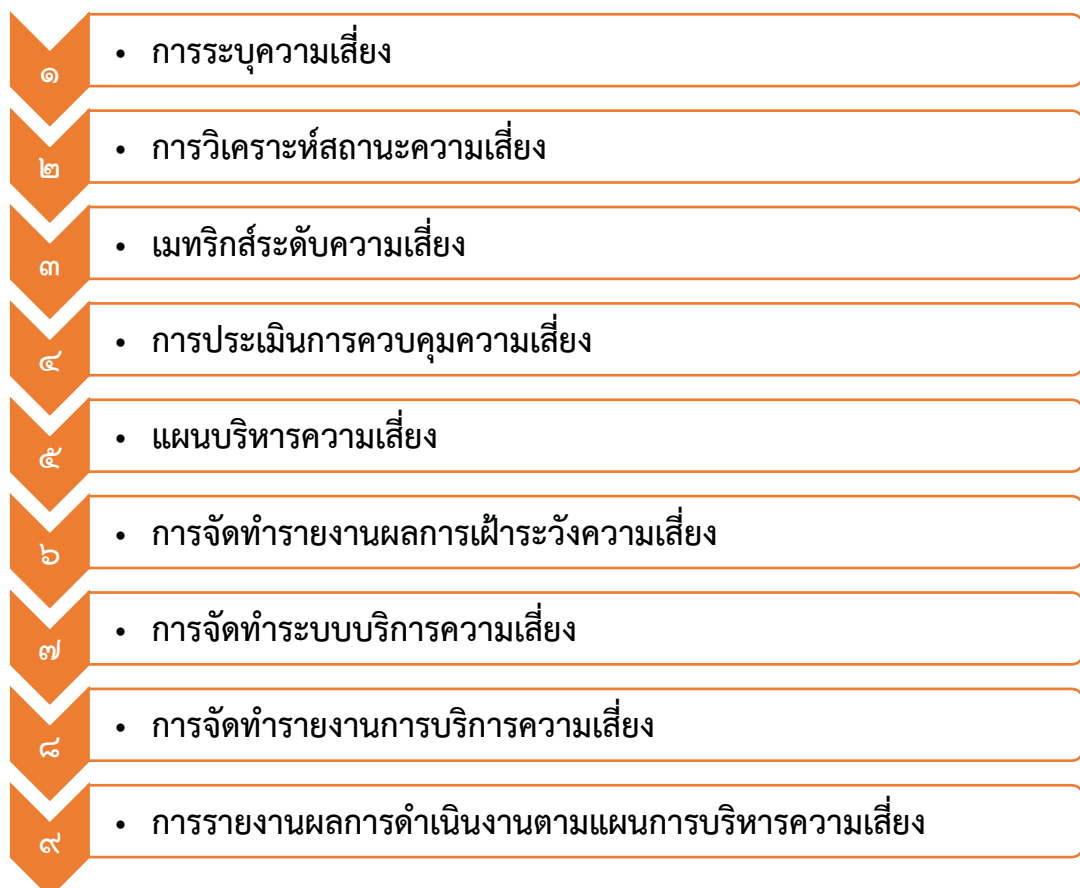
๓. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ



๔. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

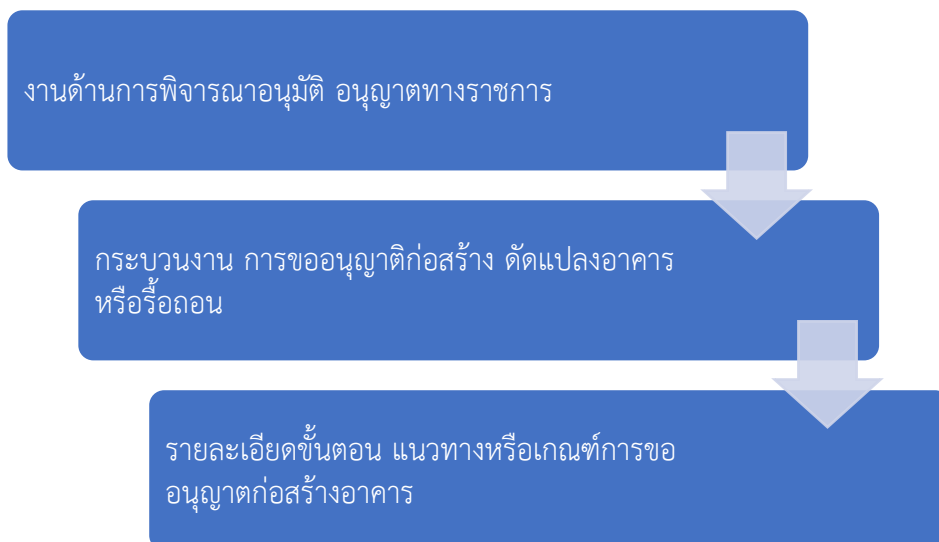


## ๕. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

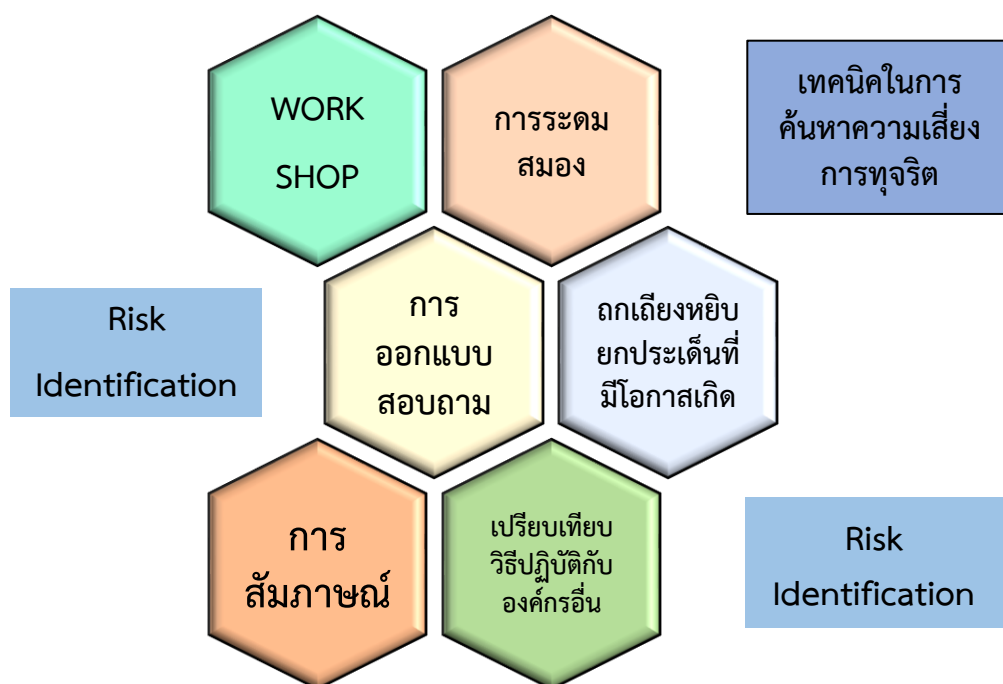
การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ)
- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ตัวอย่าง



## ๕.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง  
เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการทุจริต สามารถระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน                                                | ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต                                                                                           |                                                                                                                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                     | Know Factor                                                                                                                 | Unknown Factor                                                                                                                  |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง)                                  | การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการไม่สัมพันธ์กับจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม                                                             |                                                                                                                                 |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ |                                                                                                                             | เจ้าหน้าที่โครงการเป็นผู้สรรหาผู้รับจ้างเองอาจก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์การจ่ายสินบนเพื่อผูกขาดของผู้มีส่วนได้เสีย              |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและเครื่องจักรกล                               | การนำรถยนต์ราชการไปทำธุระส่วนตัวหรือไปหาผลประโยชน์ส่วนตัว/การลักลอบเอาน้ำมันรถยนต์และเครื่องจักรกลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว |                                                                                                                                 |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามสัญญา                     |                                                                                                                             | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ไม่ตรงตามที่ระบุในสัญญา/มีการให้สินบน/สินน้ำใจ/ของขวัญ เพื่อเป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น                     |                                                                                                                             | เจ้าหน้าที่อาจจะประเมินและติดตามโครงการและกิจกรรมตามแผนไม่ครอบคลุม                                                              |

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียด โอกาส ความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการปฏิบัติงาน บางขั้นตอนอาจไม่มีความเสี่ยงการทุจริต สำหรับขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความสุ่มเสี่ยงหรือโอกาสเกิดการทุจริต ให้อธิบายรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด โดยวิธีการการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

|                       |                                                                                                                  |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Know Factor</b>    | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว |
| <b>Unknown Factor</b> | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น           |

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต                                                                                                                        | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง) การส่งใช้เงินยืมทดรอง<br>ราชการไม่สัมพันธ์กับจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม                                                                                        | ✓     |        |     |     |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของ<br>โครงการ                                                                                                                       |       | ✓      |     |     |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและเครื่องจักรกล<br>- การนำรถยนต์ราชการไปทำธุระส่วนตัวหรือไปหา<br>ผลประโยชน์ส่วนตัว/การลักลอบเอาน้ำมันรถยนต์และ<br>เครื่องจักรกลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว                |       | ✓      |     |     |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตามสัญญา<br>- การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ไม่ตรงตามที่ระบุ<br>ในสัญญา/มีการให้สินบน/สินน้ำใจ/ของขวัญ เพื่อเป็นการ<br>เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง |       |        | ✓   |     |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น                                                                                                                                               | ✓     |        |     |     |

ตาราง ๒ นำรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงานจาก ตารางที่ ๑ มา  
ประเมินเพื่อแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน  
ตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร  
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ  
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ



ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต                                                                                                                              | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                     | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ |                                     |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง) การส่ง<br>ใช้เงินยืมทดรองราชการไม่สัมพันธ์กับ<br>จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม                                                                                          |                                    |   | ✓ |                               | ✓ |   | ๒                                   |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการ<br>บริหารงานของโครงการ                                                                                                                                 |                                    | ✓ |   |                               | ✓ |   | ๔                                   |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและเครื่องจักรกล<br>- การนำรถยนต์ราชการไปทำธุระส่วนตัว<br>หรือไปหาผลประโยชน์ส่วนตัว/การลักลอบ<br>เอาน้ำมันรถยนต์และเครื่องจักรกลไปใช้เพื่อ<br>ประโยชน์ส่วนตัว                  |                                    |   | ✓ |                               | ✓ |   | ๒                                   |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ<br>ให้เป็นไปตามสัญญา<br>- การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ<br>ไม่ตรงตามที่ระบุในสัญญา/มีการให้สินบน/<br>สินน้ำใจ/ของขวัญ เพื่อเป็นการเอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง | ✓                                  |   |   |                               | ✓ |   | ๖                                   |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผล<br>โครงการพัฒนาท้องถิ่น                                                                                                                                                 |                                    |   | ✓ |                               | ✓ |   | ๒                                   |

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

๖. แนวทางในการพิจารณา ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตาราง ๖.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง)                                     |                                    | ๑                                   |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของ<br>โครงการ    | ๒                                  |                                     |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและเครื่องจักรกล                                  |                                    | ๑                                   |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตามสัญญา                       | ๒                                  |                                     |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น                        |                                    | ๑                                   |

ตารางที่ ๖.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balance Scorecard

| ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต             | ๑ | ๒ | ๓ |
|------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders<br>รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย |   | X | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                  |   | X | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                 |   | X | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process                                          | X | X |   |
| ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth                             | X | X |   |

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยง ของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตาราง ๓ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมินเพื่อประเมินว่าความเสี่ยง การทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน ๓ – ๙ เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

๗. แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยงเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

| ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/<br>ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงทุจริต                                                                                               | ประสิทธิภาพการ<br>ควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                          |                                                 | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง)<br>๕. กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น                                                                              | ดี                                              | ต่ำ (๑)                            | ค่อนข้างต่ำ (๒)               | ปานกลาง (๓)               |
| ๒. การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ<br>๓. การใช้รถยนต์ส่วนกลางและเครื่องจักรกล<br>๔. การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตามสัญญา | พอใช้                                           | ค่อนข้างต่ำ (๔)                    | ปานกลาง (๕)                   | ค่อนข้างสูง (๖)           |
|                                                                                                                                                                          | อ่อน                                            | ปานกลาง (๗)                        | ค่อนข้างสูง (๘)               | สูง (๙)                   |

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต | ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                        | ดี                                                    | พอใช้ | อ่อน |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง)                                     | ✓                                                     |       |      |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ    |                                                       | ✓     |      |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนกลางและเครื่องจักรกล                                   | ✓                                                     |       |      |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตามสัญญา                       |                                                       | ✓     |      |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น                        | ✓                                                     |       |      |

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต                                                                                                                  | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ                                                                                                                         | ๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับ ควบคุมดูแล ตรวจสอบก่อนจะมีการจัดซื้อจัดจ้าง และกำกับ ติดตาม ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามมาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรมและตระหนักถึงโทษทางวินัย<br>๒. ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมและศึกษาเรียนรู้ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                |
| ๒   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล                                                                                                                                                                   | กำหนดแนวทางการปฏิบัติ มาตรการ และการ ควบคุมเกี่ยวกับการใช้รถราชการ หรือปรับปรุง คู่มือการปฏิบัติงานการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็น ปัจจุบัน และเป็นไปตามข้อเสนอแนะของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน และเวียนแจ้งให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด                                                                                                                                |
| ๓   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุให้เป็นไป ตามสัญญา<br>- การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ไม่ตรง ตามที่ระบุในสัญญา/มีการให้สินบน/สินน้ำใจ/ ของขวัญ เพื่อเป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง | - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่ เกี่ยวข้อง<br>- การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวัง การทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพ กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่คู่ค้า รัฐวิสาหกิจ เป็นต้น |

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็น อันดับแรกจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒- ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ – ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี – พอใช้ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

## ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต                | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                       | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ (อาหารว่าง) (ค่าความเสี่ยง=๒)                                  | ✓               |        |     |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ (ค่าความเสี่ยง=๔) |                 | ✓      |     |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและเครื่องจักรกล (ค่าความเสี่ยง=๒)                               | ✓               |        |     |
| ๔   | การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตามสัญญา (ค่าความเสี่ยง=๖)                    |                 | ✓      |     |
| ๕   | กระบวนการติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ค่าความเสี่ยง=๒)                     | ✓               |        |     |

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง  
ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

ตารางที่ ๗ แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร

| ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต                                                                                                                                 | ค่าประเมินความเสี่ยงรวม | แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของโครงการ                                                                                                                  | ๔                       | ๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับควบคุมดูแล ตรวจสอบก่อนจะมีการจัดซื้อจัดจ้าง และกำกับ ติดตาม ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตนตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมและตระหนักถึงโทษทางวินัย<br>๒. ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาเรียนรู้ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง                                                                                                           |
| ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง                                                                                                                                                                 | ๔                       | กำหนดแนวทางการปฏิบัติ มาตรการ และการควบคุมเกี่ยวกับการใช้รถราชการ หรือปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานการใช้รถส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และเวียนแจ้งให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด                                                                                                                                |
| ๓. การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามสัญญา<br>- การควบคุมงานและการตรวจรับพัสดุ ไม่ตรงตามที่ระบุในสัญญา/มีการให้สินบน/สินน้ำใจ/ของขวัญ เพื่อเป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง | ๖                       | ๑. จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตการส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง<br>๒. การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ กิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่คู่ค้ารัฐวิสาหกิจ เป็นต้น |

๘. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                                          | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยง<br>ที่อาจ<br>เกิดขึ้น                                                                                                              | ปัจจัยเสี่ยง<br>ที่อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้<br>เกิดการ<br>ทุจริต                                                                             | การควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                | ประเมินระดับของ<br>ความเสี่ยง |      |     | มาตรการป้องกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                                                                                    |
|-----|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                     |                                                                                         |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                       | สูง                           | กลาง | ต่ำ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                          |
| ๑   | -                   | การจัดซื้อจัด<br>จ้างที่<br>เกี่ยวกับ<br>ค่าใช้จ่ายใน<br>การบริหาร<br>งานของ<br>โครงการ | เจ้าหน้าที่<br>โครงการ<br>เป็นผู้สรรหา<br>ผู้รับจ้างเอง<br>อาจก่อให้เกิดการเอื้อ<br>ประโยชน์<br>การจ่าย<br>สินบนเพื่อ<br>ผูกขาดของ<br>ผู้มีส่วนได้<br>เสีย | ๑.การขาด<br>กลไกใน<br>การ<br>ตรวจสอบ<br>ความ<br>โปร่งใส<br>หรือมีแต่ยัง<br>ไม่รัดกุม<br>๒.การขาด<br>ความสำนึก<br>ด้าน<br>คุณธรรม<br>และ<br>จริยธรรม | ๑. พรบ.การ<br>จัดซื้อจัดจ้างและ<br>การบริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐<br>๒. ระเบียบ<br>กระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง และการ<br>บริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐ |                               | ✓    |     | ๑. หัวหน้าส่วน<br>ราชการ กำกับ<br>ควบคุมดูแล<br>ตรวจสอบก่อนจะ<br>มีการจัดซื้อจัด<br>จ้าง และกำกับ<br>ติดตาม ดูแลให้<br>บุคลากรปฏิบัติ<br>ตนตามมาตรฐาน<br>คุณธรรม<br>จริยธรรมและ<br>ตระหนักถึงโทษ<br>ทางวินัย<br>๒. เผยแพร่<br>ประชาสัมพันธ์<br>ข้อมูลเกี่ยวกับ<br>แผนการใช้จ่าย<br>งบประมาณ<br>ประจำปี ,<br>รายงานผลการ<br>ใช้จ่าย<br>งบประมาณ<br>ประจำปี ,<br>กระบวนการ<br>จัดซื้อจัดจ้างฯ<br>ผ่านช่องทาง<br>ต่างๆ | จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การจัดซื้อ<br>จัดจ้างที่<br>เกี่ยวกับ<br>ค่าใช้จ่าย<br>ในการ<br>บริหาร<br>งานของ<br>โครงการ |

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                      | เหตุการณ์<br>ความ<br>เสี่ยงที่<br>อาจ<br>เกิดขึ้น                                                                                                                                              | ปัจจัยเสี่ยง<br>ที่อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้<br>เกิดการ<br>ทุจริต                                        | การควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                                                                                                                       | ประเมินระดับของ<br>ความเสี่ยง |      |     | มาตรการ<br>ป้องกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                                                                    |
|-----|---------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                     |                                                                     |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                |                                                                                                                                                                              | สูง                           | กลาง | ต่ำ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                          |
| ๒   | -                   | การใช้<br>รถยนต์<br>ส่วนกลาง                                        | เจ้าหน้าที่<br>นำรถยนต์<br>ราชการ<br>ไปทำธุระ<br>ส่วนตัว                                                                                                                                       | ๑.การขาด<br>ความสำนึก<br>ด้าน<br>คุณธรรม<br>และ<br>จริยธรรม<br>๒. การขาด<br>ระบบการ<br>ควบคุม<br>ภายในที่ดี    | ๑. ระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทย<br>ว่าด้วยการใช้และ<br>รักษารถยนต์ของ<br>องค์กรปกครอง<br>ส่วนท้องถิ่น (ฉบับ<br>ที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓                                                  |                               | ✓    |     | กำหนดแนวทาง<br>การปฏิบัติ<br>มาตรการ การ<br>ควบคุมเกี่ยวกับ<br>การใช้รถ<br>ราชการ หรือ<br>ปรับปรุงคู่มือ<br>การปฏิบัติงาน<br>การใช้รถ<br>ส่วนกลางให้เป็น<br>ปัจจุบัน และ<br>แจ้งให้เจ้าหน้าที่<br>ในหน่วยงาน<br>ทราบและถือ<br>ปฏิบัติโดย<br>เคร่งครัด                                                                                                                 | จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การจัดซื้อ<br>จัดจ้างที่<br>เกี่ยวกับ<br>การใช้<br>รถยนต์<br>ส่วนกลาง       |
| ๓   | -                   | การควบคุม<br>งานและการ<br>ตรวจรับ<br>พัสดุให้<br>เป็นไปตาม<br>สัญญา | การ<br>ควบคุม<br>งานและ<br>การตรวจ<br>รับพัสดุ ไม่<br>ตรงตามที่<br>ระบุใน<br>สัญญา/มี<br>การให้<br>สินบน/<br>สินน้ำใจ/<br>ของขวัญ<br>เพื่อเป็น<br>การเอื้อ<br>ประโยชน์<br>ให้กับผู้<br>รับจ้าง | ๑.การขาด<br>ความสำนึก<br>ด้าน<br>คุณธรรม<br>และ<br>จริยธรรม<br>๒. ขาด<br>ความเข้าใจ<br>ในระเบียบ<br>การปฏิบัติ | ๑. พรบ.การจัดซื้อ<br>จัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐<br>๒. ระเบียบ<br>กระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง และการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๐ |                               | ✓    |     | ๑. จัดกิจกรรม<br>ฝึกอบรม<br>ส่งเสริมด้าน<br>คุณธรรม<br>จริยธรรมองค์<br>ความรู้ด้านการ<br>ป้องกันการ<br>ทุจริต การ<br>ส่งเสริม<br>วัฒนธรรมสุจริต<br>ให้กับบุคลากรที่<br>เกี่ยวข้อง<br>๒. เสริมสร้าง<br>ฐานความคิด<br>แยกแยะ<br>ประโยชน์<br>ส่วนตัวและ<br>ประโยชน์<br>ส่วนรวม ใน<br>รูปแบบการ<br>ประชุม/<br>ประกาศ<br>นโยบาย No<br>Gift Policy จาก<br>การปฏิบัติหน้าที่ | จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การ<br>ควบคุม<br>งานและ<br>การตรวจ<br>รับพัสดุให้<br>เป็นไป<br>ตาม<br>สัญญา |



๙. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

| ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ..... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| โครงการ/กิจกรรม                                                                                           | (โปรดระบุถ้ามี)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| โอกาส/ความเสี่ยง                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| สถานะของการดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                  | <div><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</div> <div><input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</div> <div><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</div> <div><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</div> <div><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)</div> <div>.....</div> <div>.....</div> |
| ผลการดำเนินงาน                                                                                            | <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div> <div>.....</div>                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |