



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

FRA : FRAUD RISK - ASSESSMENTS

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

คำนำ

เหตุการณ์ด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่หาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันหนึ่งในระดับหนึ่งได้ ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาก็จะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งต้องไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานของภาครัฐให้บริการภายใต้กรอบธรรมาภิบาล การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของภาครัฐและการประพฤตินิชอบในการปฏิบัติงานของภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบได้ การจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๕ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลาดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

มกราคม ๒๕๖๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

FRA's : FRAUD RISK - ASSESSMENTS

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่มีการพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาหรือความเสียหายขึ้นก็น้อย กว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานต่อไป

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานของภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักของงานปกติ ของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นลักษณะ Pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post – decision

ความหมาย

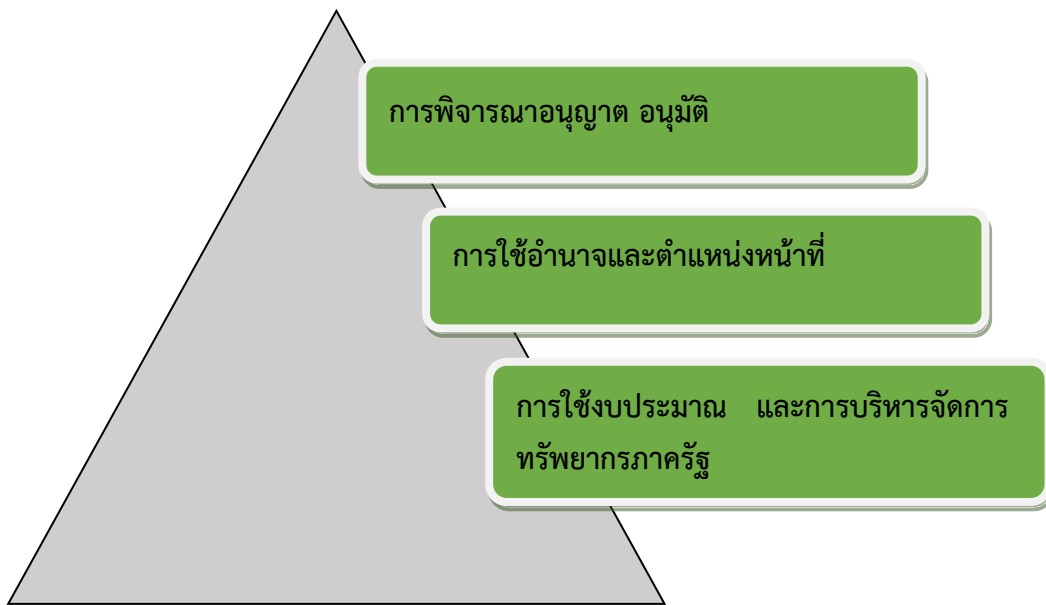
ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม หรือ การรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีการกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

/องค์ประกอบ...



องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบไปด้วย ๓ ปัจจัยที่เรียกว่า สามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)

ความต้องการ/แรงจูงใจ (Incentive / Pressure)

โอกาส (Opportunity)

เหตุผล (Rationalization /Attitude)



วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนด มาตรการ / กิจกรรม /แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต จากการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ให้มีประสิทธิภาพ

/ตาราง...

๑.ตารางระบุความเสี่ยง

รูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknow Factor)
๑.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว /ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ /ใช้ความสนิทสนมความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร		✓
๒.การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับ ดำเนินการให้พวกพ้องก่อน		✓
๓.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓
๔.การเบียดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว		✓
๕.การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓

อธิบายจากตาราง ๑. รายละเอียด โอกาส ความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์ทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต โดยวิธีการค้นหาความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิด และที่ไม่เคยเกิดขึ้น หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสที่จะเกิด

/ตารางวิเคราะห์...

๒.ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	๑ ต่ำ	๒ ปาน กลาง	๓ สูง	๔ สูงมาก
๑.การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว / ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกผลประโยชน์ / ใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร		✓		
๒.การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับ ดำเนินการให้พวกพ้องก่อน		✓		
๓.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับ เงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓		
๔.การเบียดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว		✓		
๕.การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว			✓	

พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต

๑	ต่ำ	หมายถึง	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงระดับต่ำ ๑ เดือนต่อครั้ง
๒	ปานกลาง	หมายถึง	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงระดับปานกลาง ๓ เดือนต่อครั้ง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
๓	สูง	หมายถึง	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับสูง ๔ เดือนต่อครั้ง เป็นกระบวนการ ที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน มีหลายขั้นตอน ภายในหน่วยงาน ยากต่อการควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
๔	สูงมาก	หมายถึง	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับสูง ๕ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้อง กับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิด หรือ อย่างสม่ำเสมอ

/ตาราง...

๓.ตารางการวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact)/ระดับความรุนแรง หรือ มูลค่าความเสียหาย

ผลกระทบ / ระดับความรุนแรง หรือมูลค่าความเสียหาย	๑ ต่ำ	๒ ปานกลาง	๓ สูง	๔ สูงมาก
๑.การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว / ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกผลประโยชน์ / ใช้ความสนิทสนมความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร				✓
๒.การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับดำเนินการให้พวกพ้องก่อน			✓	
๓.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง				✓
๔.การเบียดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว			✓	
๕.การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓		

พิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย



๑

ต่ำ หมายถึง ผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ



๒

ปานกลาง

หมายถึง ผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง



๓

สูง

หมายถึง ผลกระทบอยู่ในระดับสูง



๔

สูงมาก

หมายถึง ผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก

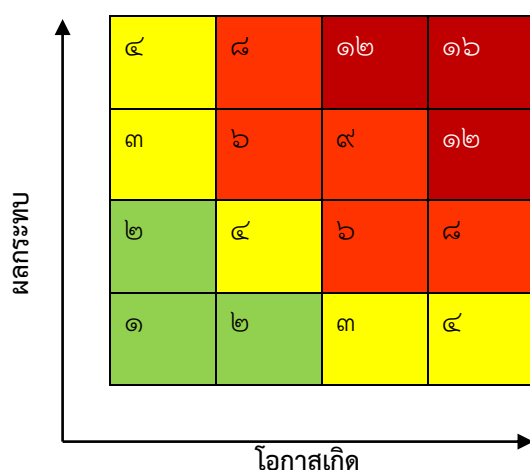
/๔.การประเมิน...

๔. การประเมินความเสี่ยง (Degree of risk)

หมายถึง สถานะความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบ หรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยง ว่าแต่ละความเสี่ยงมีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ แทนระดับความเสี่ยงด้วยเกณฑ์สี ประกอบด้วย สีแดง สีส้ม สีเหลือง และสีเขียว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบ นำมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างต่อไปนี้

ผลกระทบ x โอกาสเกิด = ระดับความเสี่ยง

เช่น ๓ x ๓ = ๙ หมายถึงระดับความเสี่ยง สูง สีส้ม ดังนั้นองค์กรต้องคิดวิธีการบริหารความเสี่ยง



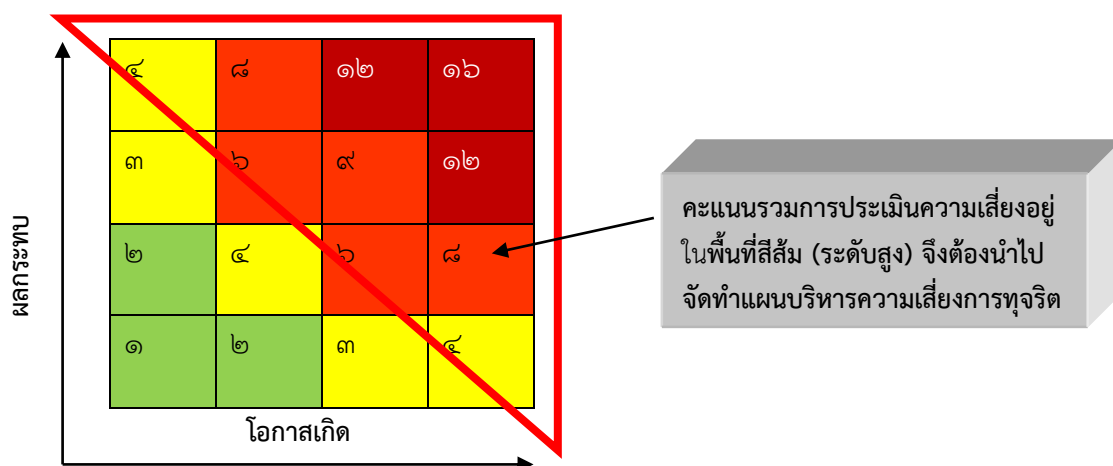
สี	สี	คะแนน	ระดับความเสี่ยง	ความหมายของระดับความเสี่ยง
	เขียว	๑-๒	ต่ำ	ที่ยอมรับได้
	เหลือง	๓-๔	ปานกลาง	ที่ยอมรับได้
	ส้ม	๖-๙	สูง	ที่ไม่สามารถยอมรับได้ นำเข้าสู่แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
	แดง	๑๒-๑๖	สูงมาก	ที่ไม่สามารถยอมรับได้ นำเข้าสู่แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

/วิธีการ...

วิธีการประเมินความเสี่ยง พิจารณาจากระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและลงคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยง มากำหนดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็ แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น โดยให้รับ ดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เป็นสีแดง ระดับความเสี่ยง สูงมาก เป็นอันดับแรกก่อน และสีส้ม ระดับความ เสี่ยง สูง เป็นอันดับรองลงมา

๕.ตารางแสดงผล การประเมินความเสี่ยง (Degree of risk)

ผลกระทบ / ระดับความรุนแรง หรือมูลค่าความเสียหาย	คะแนนโอกาสที่จะเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนรวม (ผลคูณ)
๑.การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว / ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกผลประโยชน์ / ใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร	๒	๕	๘
๒.การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับ ดำเนินการให้พวกพ้องก่อน	๒	๓	๖
๓.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับ เงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๒	๔	๘
๔.การเบียดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๒	๓	๖
๕.การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๓	๒	๖



/แผนบริหาร...

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว / ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกร้องผลประโยชน์ / ใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้มีรายละเอียดถูกต้องครบถ้วนทุกกระบวนการงาน -เน้นย้ำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้บริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กรป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน	←			→	ทุกส่วนราชการ
๒	การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับ ดำเนินการให้พวกพ้องก่อน	-ให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกโดยใช้หลักคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน การมีวินัยในตนเอง การยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพ ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการมีจิตสำนึกเพื่อส่วนรวมและสังคม	←			→	ทุกส่วนราชการ
๓	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	-กำกับ ติดตาม ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พรบ.พัสดุฯ และอื่นๆ โดยติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	←			→	ทุกส่วนราชการ
๔	การเปิดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	-มีการจัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และรายงานสม่ำเสมอ กำกับ ติดตามการปฏิบัติงานตามลำดับ	←			→	ทุกส่วนราชการ
๕	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม -การนำรถราชการออกไปใช้ต้องมีใบอนุญาตการใช้รถและนำรถออกตามเวลาที่ระบุไว้ หากมีความจำเป็นเร่งด่วนให้ประสานผู้มีอำนาจอนุมัติเสมอ	←			→	ทุกส่วนราชการ

**แบบรายงานผลการดำเนินงานแผนบริการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันการทุจริต	สถานการณ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง
	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว /ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ /ใช้ความสัมพันธ์สนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้มีรายละเอียดถูกต้องครบถ้วนทุกกระบวนการงาน -เน้นย้ำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้บริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กรป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
๒	การดำเนินการรับคำร้องไม่เป็นไปตามลำดับ ดำเนินการให้พวกพ้องก่อน	-ให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกโดยใช้หลักคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน การมีวินัยในตนเอง การยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพ ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการมีจิตสำนึกเพื่อส่วนรวมและสังคม	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
๓	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	-กำกับ ติดตาม ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พรบ.พัสดุฯ และอื่นๆ โดยติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
๔	การเบียดบังเวลา/วัสดุครุภัณฑ์/ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	-มีการจัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และรายงานสม่ำเสมอ กำกับ ติดตามการปฏิบัติงานตามลำดับ	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
๕	การนำรถราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม -การนำรถราชการออกไปใช้ต้องมีใบอนุญาตการใช้รถและนำรถออกตามเวลาที่ระบุไว้ หากมีความจำเป็นเร่งด่วนให้ประสานผู้มีอำนาจก่อน	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....

