



รายงานผลการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

จัดทำโดย
งานนิติการ
สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้และเป็นการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ของกระบวนการบริหารส่วนตำบลเขาขาว จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับได้มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยแผนบริหารความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อมีการนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมซึ่งผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับรวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

จัดทำโดย งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๑. หลักการและเหตุผลในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ปัจจุบันการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่างๆ ของหน่วยงานรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติอาจทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย

๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม

๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

แต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูง ก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยมทำให้คนใน

ปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริต มากยิ่งขึ้น

๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้นโดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาดดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้าง และโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบันพบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด (ผิด) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนชื้อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

การทุจริตมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

๒.กระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพจน์มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ตอนที่ ๒ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- Known Factor ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง
- Unknown Factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์

ในอนาคตควรมีโอกาสเกิด

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		known Factor	Unknown Factor
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		/
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณประโยชน์ด้านต่างๆ ของหน่วยงาน		/
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง		/
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอนในช่อง		/

ขั้นตอนที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

วิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต แยกตามรายสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี

• **สีเขียว** หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

• **สีเหลือง** หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

• **สีส้ม** หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มี อำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

• **สีแดง** หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับ ติดตามได้ อย่างใกล้ชิด หรือ อย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		/		
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณประโยชน์ด้านต่างๆ ของหน่วยงาน		/		
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง		/		
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน		/		

ขั้นตอน ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๒ มิติ (Risk Level matrix)

การหาค่าความเสี่ยงรวมโดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่าMUST อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆแสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็น ต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่า (SHOULD อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- หากกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน นั้น
- เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (STAKEHOLDER) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบ ต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓
- มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (InternalProcess) หรือการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Leaming& Growth) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ ๑ หรือ ๒

ขั้นตอน ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้และเข้าใจ
- อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ดี	/		
การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณประโยชน์ด้านต่างๆ ของหน่วยงาน	ดี	/		
การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	ดี	/		
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน	ดี	/		

ขั้นตอน ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงความทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงความทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑. พัฒนาระบบทรัพย์สินของราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักการใช้ทรัพย์สินทางราชการแก่พนักงาน
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณะด้านต่าง ๆ ของหน่วยงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ใช้บริการสาธารณะด้านต่างๆของหน่วยงานหน้าที่ตามระเบียบกฎหมาย ๒. สร้างวัฒนธรรมและค่านิยม สุจริต ยึดมั่น จริยธรรมในการดำรงตนเพื่อสร้างศรัทธาและความไว้วางใจในการปฏิบัติราชการ
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	๑. จัดอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบของผู้บริหารไม่เป็นตามขั้นตอน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอนปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับ

ขั้นตอน ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป โดยแบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่าระดับ ๓

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.พัฒนาระบบทรัพย์สินของราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓ ให้ความรู้ความเข้าใจในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการแก่พนักงาน	๑.สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน		/	
๒	๑.ให้ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกฎหมายแก่พนักงาน เจ้าหน้าที่๒.สร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริต ยึดมั่นจริยธรรมในการดำรงตนเพื่อสร้างศรัทธาและความไว้วางใจในการปฏิบัติราชการ	การเรียกรับ / หาผลประโยชน์ต่าง ๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ		/	
๓	๑.จัดอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล		/	
๔	๑.จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติในทางเดียวกัน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับ	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับค่าขอ		/	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่มิทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
การเรียกรับ / หามผลประโยชน์ต่าง ๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือ รับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ ทรัพย์สินของหน่วยงาน		
๒	การเรียกรับ / หาผลประโยชน์ ต่าง ๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องใน การขอใช้บริการ		
๓	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างราย อื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะ การประมูล		
๔	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	บริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
	สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน
	การเรียกรับ / หาผลประโยชน์ต่าง ๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ
	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล
	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> / เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำแต่ให้เผื่อระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง มีการประชุมพนักงานเพื่อเน้นย้ำอยู่เป็นประจำ

