



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง อำเภอขามเฒ่า จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๕๐๐๑ / ๕๒ ๓ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความสุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดทำมาตรฐานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และการกระทรวงการคลัง ได้ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับการบริหาร หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตาม หลักเกณฑ์นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) กำหนดให้ แสดงผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติ หน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ข้อเท็จจริง

ทุกองค์การ ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไม่ว่าจะด้านใด ดังนั้น งานนิติกร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมงาน ทุกๆด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองยาง จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ทั้งนี้ขอยังแจ้งว่าการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร และ พนักงานส่วนตำบล ในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการตามนโยบาย ป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองยาง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประกาศใช้แผนการการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเผยแพร่ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายบุญชู ยืนยงชาติ)
นิติกร

ความเห็นหัวหน้าสำนักงานปลัด.....

(ลงชื่อ).....

(นายสิทธิกร คงสีชาติ)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็นรองปลัด. อบต. เมืองยาง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวเพชรรัตน์ คงสีชาติ)
รองปลัด อบต. เมืองยาง

ความเห็นปลัด อบต. เมืองยาง.....

(ลงชื่อ).....

(นายสุริยา ศรีสัตยานุกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง.....

(ลงชื่อ).....

(นายนพรัตน์ อุบลเสน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

เรื่อง การประเมินความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งโดยออกโดยอาศัยอำนาจตามความใน มาตรา๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๑ นั้น

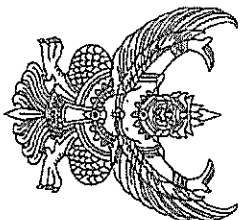
เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายมนตรี อุบลเมือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง
ที่ ๒๓๖/256๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ งบประมาณ พ.ศ.2565

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดทราความเสียหายสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งโดยออกโดยอาศัยอำนาจตามตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดทราความเสียหายขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำประเมินความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดังนี้

1. นายสุริยา ศรีสัตยานุกุล	ปลัด อบต.เมืองยาง	ประธานกรรมการ
2. นางสาวไพรัตน์ คงดีชชาติ	รองปลัด อบต.เมืองยาง	กรรมการ
3. นางบำเพ็ญ ไกรสร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
4. นายจิรายุทธ แก้วอำไพ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
5. นายวิทยา ขวาสกุล	ผอ.กองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
6. นางกาญจนา อางหาญ	ผอ.กองการศึกษา	กรรมการ
7. นายสิทธิกร คงสีขชาติ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
8. นายบุญชู ยืนยงชาติ	นิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ ในการบริหารจัดการความเสียหายของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดทราความเสียหายสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

1. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 5. รายงานผลลดความเสี่ยงในใบการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุก 6 เดือน
 6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขทันที

สั่ง ตั้งแต่วันที่นับต้นไปกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลง
สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2565

(ลงชื่อ).....

(นายณพัรัตน์ อุบลเลื่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

อำเภอขำขัน จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

ทุกองค์กร ย่อมต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไม่ว่าด้านใด ด้านนี้ งานนิติกร จึงต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครบถ้วน ครอบคลุมงานทุกด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ทั้งนี้เนื่องอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเปิดเผยต่อผู้บริหาร และพนักงานส่วนตำบล ในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

งานนิติกร องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
นิยามของคำว่าการทุจริต	๑
ความหมายของการทุจริต	๑
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	๑
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๑
การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๒
การตอบสนองความเสี่ยง	๓
การติดตามและทบทวน	๕
การสื่อสารและการรายงาน	๕
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่	๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รัฐบาลมีมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของหน่วยงานราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง FRAS : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของค่าใช้จ่ายและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของค่าใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐมาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นิยามของคำว่าการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีส่วนแห่งหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีส่วนแห่งหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง มีมาตรการ ระบบ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง FRAS : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นการประกอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง ๓ ด้าน ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุมัติ (เฉพาะหน่วยงานที่มีการกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของกาใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

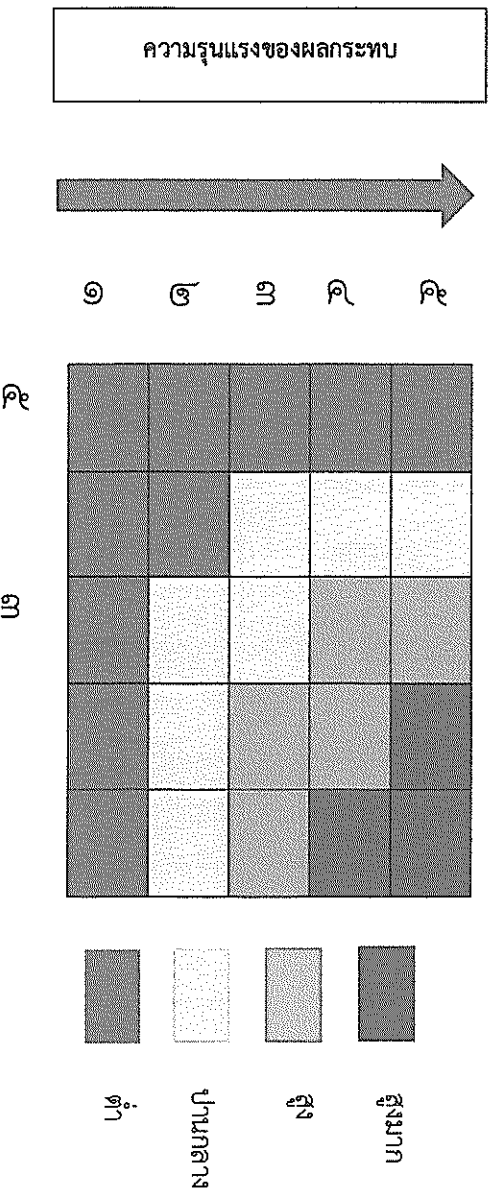
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของกาใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักการที่กาใช้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี : ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ - ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของ หน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูง ปานกลาง และต่ำ



เป็นการนำความเสียหายและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความเสียหายต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียหายที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลั้งคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองของความเสียหาย คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้นๆ
- ๒. การลดโอกาสของความเสียหาย เช่น ลดโอกาสของความเสียหายการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น
- ๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instrument) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕.ยอมรับความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีกรรมการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership :PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสียหายขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงรั่วซึมที่เขื่อนที่เข้าสถานีที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกก็บังคับการรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood X Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้ลักษณะในการจัดแบ่ง ดังนี้

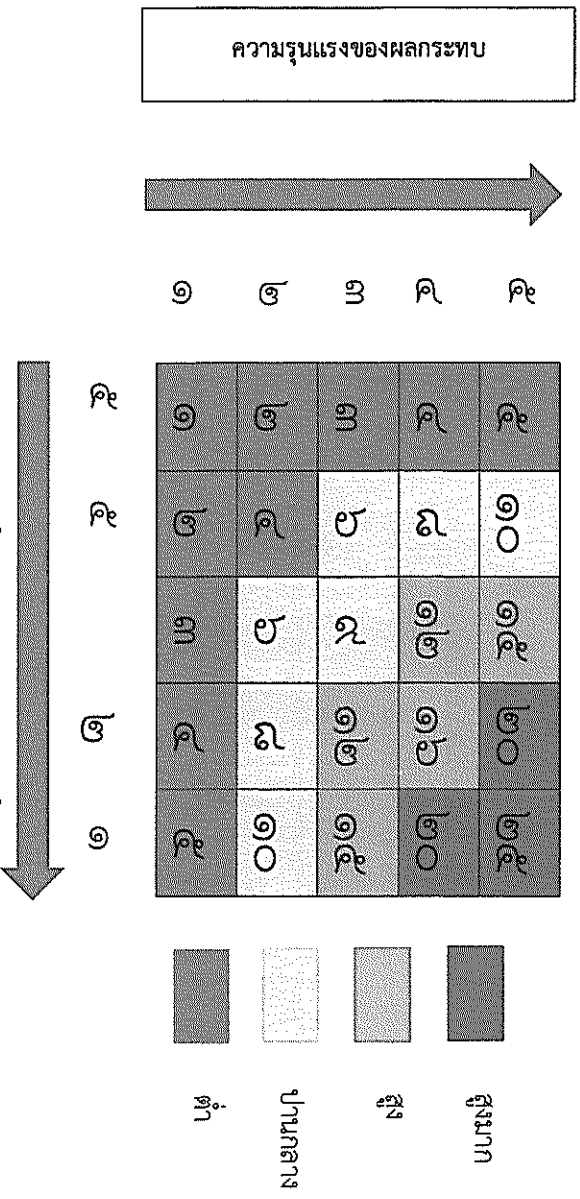
๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่า เป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่อยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังคงมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน จะต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้องแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรถามตนเองว่าใครได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลาการสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและกการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่และมาตรการการจัดการความเสี่ยง

แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)(๒)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ (Existing Control)(๓)	ประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุม ที่มีอยู่จากผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่ คงเหลืออยู่(๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือ เพิ่มเติม(๕)	ผู้รับผิดชอบกำหนด แล้วเสร็จ
			โอกาส(L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I)(๔.๒)	ความรุนแรง (L*I)(๔.๓)		
๑.บุคลากร	๑.จิตสำนึกของบุคลากร แต่ละคนต่างกันในเรื่อง ความซื่อสัตย์สุจริต ๒.เงินเดือนสำหรับการ ครองชีพแต่ละคนต่างกัน ๓.พฤติกรรมในการใช้ จ่ายของบุคลากรอาจเป็น แรงผลักดันไปสู่การ กระทำในเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบต่อ หน้าที่	-กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยางได้ จัดทำประกาศมาตรการเพื่อมาควบคุม บุคลากร เพื่อป้องกันปรามบุคลากร ดังนี้ ๑)มาตรการในการจัดการเรื่องร้องเรียน การทุจริต และประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ ๒) มาตรการป้องกันความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน ๓)มาตรการในการส่งเสริมความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้าง -โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ พนักงานส่วนตำบล ครู พนักงานจ้าง เพื่อ เพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	๓	๔	๑๒	ใน การ ประ ชุม ประจำเดือนเน้นย้ำ บทลงโทษที่จะเกิดขึ้น หากกระทำความผิด เพื่อ ส ร ้าง ค วาม ตระหนักถึงผลที่จะ เกิดขึ้นหากกระทำผิด และปลูกฝังจิตสำนึก ของพนักงาน ด้าน คุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและการมี ธรรมาภิบาลต่อการ ปฏิบัติหน้าที่	-สำนักปลัด -กองคลัง -กองช่าง -กองการศึกษาฯ -กองสวัสดิการและ สังคม

แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)(๒)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ (Existing Control)(๓)	ประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุม ที่มีอยู่จากผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่ คงเหลืออยู่(๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือ เพิ่มเติม(๕)	ผู้รับผิดชอบกำหนด แล้วเสร็จ
			โอกาส(L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I)(๔.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๔.๓)		
		<p>โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ แก่ข้าราชการการเมือง พนักงานส่วนตำบลและประชาชนในพื้นที่</p> <p>-ประกาศ เรื่อง นโยบายการงดรับและการให้ของขวัญ</p> <p>- จัดทำป้าย</p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์เชิญชวน ผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ครูและบุคลากรทางการศึกษา อวยพรปีใหม่ ส่งความปรารถนาดี ที่มีต่อกัน ผ่านสื่อออนไลน์และการให้ของขวัญ</p> <p>๒) ประชาสัมพันธ์ No Gift Policy งดรับงดให้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง แสดงเจตนารมณ์ในการเป็นองค์กรที่มีความโปร่งใสในการดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงาน</p>					

แหล่งความเสี่ยง (๑)	เหตุการณ์ความเสี่ยง (Risk Factor)(๒)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ (Existing Control)(๓)	ประเมินความเพียงพอของมาตรการ ควบคุมที่มีอยู่จากผลการวิเคราะห์ระดับ ความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่(๔)			มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร ความเสี่ยงที่คงเหลือ เพิ่มเติม(๕)	ผู้รับผิดชอบกำหนด แล้วเสร็จ
			โอกาส(L) (๔.๑)	ผลกระทบ (I)(๔.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๔.๓)ค		
๒.ระบบงาน และ กระบวนการ	๑.การออกใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคาร	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง แต่งตั้ง นายช่าง/นายตรวจ ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	๓	๓	๙	ทบทวนคู่มือการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคาร หรือ รื้อถอนอาคารให้ สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่ เป็นปัจจุบัน	กองช่าง