



รายงานการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นกระบวนการที่สำคัญในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อให้สามารถระบุและจัดการกับปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านการทุจริต หรือการประพฤติมิชอบ ซึ่งมีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและความมั่นคงขององค์กร การประเมินดังกล่าวไม่เพียงแต่ช่วยให้สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แต่ยังเสริมสร้างความโปร่งใส และเสริมสร้างความไว้วางใจในองค์กร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งในการพัฒนาระบบการตรวจสอบ และการกำหนดมาตรการป้องกันต่าง ๆ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและตรงตามหลักการของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม

ในปัจจุบัน การทุจริตและประพฤติมิชอบมีความซับซ้อนและสามารถเกิดขึ้นได้ในทุกระดับของการดำเนินงานภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยต่างๆ จึงเป็นการช่วยยกระดับความสามารถในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงเหล่านี้ได้อย่างตรงจุดและมีระบบ การตรวจสอบและการดำเนินการที่เหมาะสมจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสร้างความมั่นคงให้กับองค์กรในระยะยาว

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
วัตถุประสงค์	๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๕
ผลการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑๑
รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

หลักการและเหตุผล

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยงหรือการบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรมหน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในเวลาใดเวลาหนึ่งหรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

การทุจริตและประพฤติมิชอบในกระบวนการทำงาน เมื่อเกิดขึ้นแล้วย่อมส่งผลกระทบต่อองค์กร การที่องค์กรมีเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อตรวจสอบ เฝ้าระวัง และป้องกันมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จะเป็นหลักประกันได้ระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่เกิดการทุจริต หรือหากพบการทุจริตที่ไม่คาดคิดขึ้น ผลกระทบหรือความเสียหายนั้นก็จะเป็นบรรเทาเบาบางลง

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Fraud Risk Assessment) ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของ องค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหาย ที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าโดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ไม่เป็นการเพิ่มภาระงานวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง การทุจริต เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานจากโครงการ กิจกรรม เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุ หรือปัจจัยของความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย
๒. เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในการบริหารราชการให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๓. เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหาย เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยมาก
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นปานกลาง
๔	มาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นมาก
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังเกิดขึ้นมากที่สุด

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
๒	น้อย	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	บรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗ - ๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)						

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้ศึกษาถึงปัญหาและแนวโน้มโอกาสในการเกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่พบว่า มีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชน เช่น ความประมาทของผู้ซบซึ้งไม่สวมหมวกนิรภัยและไม่เคารพกฎจราจรจนเกิดอุบัติเหตุและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือล่าช้า ให้ความช่วยเหลือ ญาติ มิตร คนสนิท ก่อน

๒. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีงานจัดเก็บรายได้ มีการจัดเก็บรายได้อย่างไม่เป็นธรรมหรือจัดเก็บไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนทำให้เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เช่นการได้รับเงินทอน สิ่งของตอบแทนจากการซื้อ - จ้าง จากผู้ขาย - ผู้รับจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีงานขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน มีการปลอมแปลงหรือแก้ไขเกี่ยวกับการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน หรือการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ทำงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดความ เสี่ยง	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๑.	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	งานแผนการ ฟื้นฟูและการ สงเคราะห์ ผู้ประสบภัย	ความประมาท ของผู้ขับขี่ไม่ สวมหมวก นิรภัยและไม่ เคารพกฎ จราจรจนเกิด อุบัติเหตุและ เจ้าหน้าที่ให้ ความช่วยเหลือ ล่าช้า ให้ความ ช่วยเหลือ ญาติ มิตร คนสนิท ก่อน	เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ ราชการโดย การเลือก ปฏิบัติ	<ul style="list-style-type: none"> - การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนสวมหมวก นิรภัยให้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ เช่นทั้งผู้ขับขี่และผู้ซ้อน ท้าย - ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อม อุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนน สายหลัก-สายรอง - การซักซ้อมแผนการ ป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิด เหตุและหลังเกิดเหตุ - มาตรการสร้างจิตสำนึก และความตระหนักในการ ปฏิบัติราชการ 				/				ผู้บริหารกำกับ ให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ราชการอย่าง โปร่งใส ไม่ เลือกปฏิบัติ และปลูก จิตสำนึกใน การเป็น ข้าราชการที่ดี	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ทำงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดความ เสี่ยง	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกันไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
๒.	งานการ พัฒนาด้าน การจัดเก็บ รายได้	งานจัดเก็บภาษี และ ค่าธรรมเนียม	มีการจัดเก็บ รายได้อย่างไม่ เป็นธรรมหรือ จัดเก็บไม่เป็นไป ตามระเบียบ ข้อบังคับของ กฎหมาย	ประชาชนไม่ ทราบหรือไม่ เข้าใจ รายละเอียดใน การจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียม	- มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน - จัดทำหนังสือ เร่งรัดการชำระ ภาษีแฉ่งลูกหนี้ ภาษีครบจำนวน ทุกราย - จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูล แผนที่ภาษีฯ มาใช้ ในการจัดเก็บภาษี				/				- ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ เสียงตามสาย แผ่น พับ เป็นต้น - ดำเนินการจัดเก็บ รายได้และ ค่าธรรมเนียมอย่าง เสมอภาค เท่าเทียม กัน - ดำเนินการตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ทำงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดความ เสี่ยง	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๓.	งานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ เกิด ผลประโยชน์ ทับซ้อนทำให้ เจ้าหน้าที่มีส่วน ได้เสียในสัญญา เช่นการได้รับ เงินทอน สิ่งของตอบ แทนจากการ ซื้อ - จ้าง จาก ผู้ขาย - ผู้รับ จ้าง	ไม่มีการ ตรวจสอบ ความสัมพันธ์ ระหว่าง คู่สัญญา หรือ การมีส่วนได้เสีย ในสัญญาของ เจ้าหน้าที่	- มีขั้นตอนการ ตรวจสอบ ความสัมพันธ์ ระหว่าง คู่สัญญา - ดำเนินการ ตามแผนงานที่ กำหนด ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิดมี การสอบทาน					/			- มีการ ตรวจสอบ ความสัมพันธ์ ระหว่าง คู่สัญญาในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มีการ ดำเนินงานตาม แผนงานที่ กำหนด และ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย อย่าง เคร่งครัด	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ทำงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดความ เสี่ยง	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด		
					และกำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย อย่าง เคร่งครัด - จัดทำและ เผยแพร่ แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์ องค์การบริหาร ส่วนตำบล สำโรง - รายงานผล การจัดซื้อจัด จ้างต่อผู้บริหาร								- มีการจัดทำ และเผยแพร่ แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้างบน เว็บไซต์องค์การ บริหารส่วน ตำบลสำโรง - มีการรายงาน ผลการจัดซื้อจัด จ้างต่อผู้บริหาร	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ทำงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด ความเสี่ยง	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๔.	งานการขอ อนุญาตชุด ดิน - ถมดิน	การขออนุญาต ชุดดิน - ถมดิน	- มีการปลอม แปลงหรือแก้ไข เกี่ยวกับการขอ อนุญาตชุดดิน - ถมดิน - การมอบหมาย หน้าที่ความ รับผิดชอบไม่ ชัดเจน	ประชาชนไม่ทราบ ขั้นตอนเกี่ยวกับ การขออนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การชุดดิน - ถม ดิน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง บุคคลที่มีหน้าที่ รับผิดชอบงานขอ อนุญาตชุดดิน - ถมดิน - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ทราบเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการชุด ดิน - ถมดิน เพื่อให้ การควบคุมการ อนุญาตชุดดินหรือถม ดินที่เกี่ยวกับการ ก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้อง ตามหลักวิชาการ	/						- มีคำสั่งแต่งตั้ง แต่งตั้งบุคคลที่มี หน้าที่รับผิดชอบงาน ขออนุญาตชุดดิน - ถมดิน - มีการควบคุม ภายในเกี่ยวกับการ ขออนุญาตตาม พระราชบัญญัติการ ชุดดิน - ถมดิน - ดำเนินการตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน

การนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริตมาปรับใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

๑. มีการจัดทำคู่มือการให้บริการสำหรับประชาชน
๒. มีการจัดทำและเผยแพร่คู่มือในการปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่ง
๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบงานต่างๆของแต่ละตำแหน่ง
๔. มีการจัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน
๕. มีการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับไม่ให้ของขวัญ ทริพย์สินหรือประโยชน์ใดในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ (No Gift Policy)
๖. มีการเปิดเผยเอกสารราชการตามกฎหมายกำหนดเพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการทำงานของหน่วยงานได้

ผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

(ลงชื่อ).....ณัฐิพร.....ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐิพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผลการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Fraud and Misconduct Risk Analysis) เป็นกระบวนการสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบ ซึ่งมีประโยชน์หลายประการ ดังนี้

๑. การป้องกันความเสียหายทางการเงิน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถช่วยให้องค์กรระบุช่องโหว่ที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้ ก่อนที่มันจะเกิดขึ้นจริง ซึ่งสามารถลดการสูญเสียทางการเงินที่เกิดจากการทุจริต

๒. การสร้างความโปร่งใสและความเชื่อมั่น

การประเมินและจัดการความเสี่ยงในด้านนี้ช่วยสร้างความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กร ทำให้บุคคลภายในองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีความมั่นใจว่าองค์กรมีมาตรการป้องกันที่ดี

๓. การปรับปรุงการปฏิบัติตามข้อกำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตช่วยให้สามารถตรวจสอบว่าองค์กรปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากการละเมิดกฎเกณฑ์ทางกฎหมายหรือข้อบังคับต่างๆ ได้

๔. การเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ

การระบุและจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้กระบวนการทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยลดข้อผิดพลาดหรือการทำผิดที่อาจเกิดจากการประพฤติมิชอบของพนักงาน

๕. การพัฒนานโยบายและมาตรการป้องกันที่เหมาะสม

การวิเคราะห์ความเสี่ยงช่วยให้ผู้บริหารสามารถออกแบบนโยบายและมาตรการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยงในการทุจริต เช่น การตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ การสร้างระบบการรายงานความผิดปกติหรือการฝึกอบรมพนักงาน

๖. การรักษาชื่อเสียงขององค์กร

การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบช่วยให้องค์กรรักษาชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือในสายตาของลูกค้า หุ้นส่วนธุรกิจ และผู้ลงทุน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญในการสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กรในระยะยาว

๗. การลดความเสี่ยงจากการฟ้องร้อง

เมื่อมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและดำเนินการป้องกันอย่างเหมาะสม จะช่วยลดโอกาสในการเกิดข้อพิพาทหรือการฟ้องร้องทางกฎหมายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ

ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การวิเคราะห์ปัญหาที่ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๒. การพบปัญหาความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขที่ล่าช้า ทำให้ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติงานตามแบบวิธีเดิม

๓. หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญ หรือยังมองไม่เห็นปัญหาที่เกิดขึ้นที่จะส่งผลกระทบต่อบุคลากร หรือองค์กร จึงเกิดการเพิกเฉย หรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ถูกต้อง

แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. การพัฒนานโยบายและมาตรการภายในที่ชัดเจน

การกำหนดนโยบายที่มีมาตรฐานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและการตรวจสอบได้ จะช่วยให้องค์กรมีกรอบในการปฏิบัติที่ชัดเจนและสร้างหลักเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ควรกำหนดขั้นตอนที่ชัดเจนในการตรวจสอบและควบคุมความเสี่ยงต่างๆ เช่น การรายงานพฤติกรรมที่ผิดปกติ การเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น

๒. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นความโปร่งใสและจริยธรรม

ฝึกอบรมข้าราชการ พนักงานจ้าง ภายในองค์กร การฝึกอบรมเกี่ยวกับจริยธรรม ความโปร่งใส และการป้องกันการทุจริต เป็นสิ่งที่จำเป็น เพื่อให้พนักงานมีความรู้และตระหนักถึงผลกระทบจากการทุจริต

๓. การตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

ระบบการตรวจสอบภายใน จัดให้มีการตรวจสอบการทำงานและการเงินอย่างสม่ำเสมอ เช่น การตรวจสอบบัญชี การติดตามการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบการใช้งบประมาณ

๔. การเสริมสร้างการรายงานและการร้องเรียน

ระบบรายงานพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม ควรมีช่องทางการรายงานที่ชัดเจนและปลอดภัยสำหรับพนักงานหรือบุคคลภายนอกในการรายงานการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบและระบบการปกป้องผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้รายงานสามารถทำการรายงานได้อย่างมั่นใจ ควรมีการปกป้องผู้ร้องเรียนจากการถูกตอบโต้หรือการเสียหาย

๕. การสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติตามหลักจริยธรรม

การให้รางวัลและการยกย่อง สามารถสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติตามมาตรฐานจริยธรรมโดยการให้รางวัลหรือยกย่องพนักงานที่ทำงานอย่างซื่อสัตย์และมีจริยธรรมและการลงโทษที่ชัดเจน สำหรับพนักงานที่กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ ควรกำหนดโทษที่เหมาะสมและยุติธรรม เพื่อให้ทุกคนเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎ

๖. การใช้เทคโนโลยีในการตรวจสอบและป้องกัน

การเก็บข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูล การใช้เทคโนโลยีในการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลอย่างละเอียด จะช่วยให้องค์กรสามารถตรวจจับความผิดปกติได้เร็วขึ้น

๗. การมีส่วนร่วมของผู้บริหาร

การแสดงออกถึงความมุ่งมั่นจากผู้บริหาร ผู้บริหารควรเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและการควบคุมความเสี่ยง โดยแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการสร้างองค์กรที่โปร่งใสและซื่อสัตย์และการมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย ผู้บริหารควรมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชน อบต.ลำโรง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	งานแผนการฟื้นฟูและการสงเคราะห์ผู้ประสบภัย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ความประมาทของผู้ขับขี่ไม่สวมหมวกนิรภัยและไม่ เคารพกฎจราจรจนเกิดอุบัติเหตุและเจ้าหน้าที่ให้ ความช่วยเหลือล่าช้า ให้ความช่วยเหลือ ญาติ มิตร คนสนิท ก่อน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนสวมหมวกนิรภัย ให้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ทั้งผู้ขับขี่และผู้ซ้อนท้าย ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อมอุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนน สายหลัก-สายรอง ๓. การซักซ้อมแผนการป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิดเหตุ และหลังเกิดเหตุ ๔. มาตรการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการ ปฏิบัติราชการ
ระดับของความเสี่ยง	ระดับกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ให้มีความเหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. มีการสำรวจข้อมูลผู้ได้รับความเสียหายจาก อุบัติเหตุทางถนน ในเขตพื้นที่รับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ๒. ดำเนินการช่วยเหลือผู้ได้รับความเสียหาย อย่าง เสมอภาค เท่าเทียมกัน ๓. ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนการร้องเรียนเรื่องทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	งานป้องกันฯ
สังกัด	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓ มีนาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีงานจัดเก็บรายได้ อบต.สำโรง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	งานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีการจัดเก็บรายได้อย่างไม่เป็นธรรมหรือจัดเก็บไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของกฎหมาย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๓. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
ระดับของความเสี่ยง	ระดับกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำแผนการจัดเก็บประจำปี ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online ๕. ดำเนินการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียมอย่างเสมอภาค เท่าเทียมกัน ๖. ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนการร้องเรียนเรื่องทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	งานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓ มีนาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง อบต.ลำโรง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนทำให้เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญา เช่นการได้รับเงินทอน สิ่งของตอบแทนจากการซื้อ - จ้าง จากผู้ขาย - ผู้รับจ้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา ๒. ดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ๔. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร
ระดับของความเสี่ยง	ระดับสูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. มีการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๓. มีการจัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ๔. มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร
ตัวชี้วัด	จำนวนการร้องเรียนเรื่องทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
สังกัด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓ มีนาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณีงานขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. มีการปลอมแปลงหรือแก้ไขเกี่ยวกับการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ๒. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๓. ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งบุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน เพื่อให้การควบคุมการขออนุญาตขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่นให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ
ระดับของความเสี่ยง	ระดับกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแต่งตั้งบุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ๒. มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน ๓. ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน
สังกัด	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๓ มีนาคม ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๓๐๐๕ /-

วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งได้กำหนดแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data ITA : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ เรื่องการดำเนินการ เพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ O๒๔ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต กำหนดให้หน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้มีรายละเอียดข้อมูลอย่างน้อยประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ระดับของความเสี่ยง
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางรุ่งนง

(นางสาวณัฐพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

(นายเนติ สี่รัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

/ความเห็น.....

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

.....
.....



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง