



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่नाเรื่อ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่नाเรื่อ
อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเรือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

ชื่อหน่วยงาน : หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเรือ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวอัจฉราวรรณ ปัญญาชื่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

โทรศัพท์ : ๐ ๕๔๔๒ ๓๐๐๒ ต่อ ๒๕

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมาย ได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงมาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง/ ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือเครือญาติของตน มิตรสหาย/ การรับผลประโยชน์โดยตรง/ การรับสินบน		✓
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน/ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว/การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓

ตารางที่ ๑

- อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์ทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
- ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
 - หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
 - หน่วยงานสามารถปรับแก้ได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง/ ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือเครือญาติของตน มิตรสหาย/ การรับผลประโยชน์โดยตรง/ การรับสินบน		✓		
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน/ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว/ การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงาน มาใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามสีไฟจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน โดยมีเกณฑ์การให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติที่เกี่ยวเนื่องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง/ ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิทมิตรสหาย/การรับผลประโยชน์โดยตรง/ การรับสินบน		๒			๒		๔
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน/ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว/ การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีเหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง/ ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิทมิตรสหาย/การรับผลประโยชน์โดยตรง/ การรับสินบน	พอใช้		✓	
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่ การงาน/การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว/ การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงาน มาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	พอใช้		✓	

ตารางที่ ๕ ให้นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ เลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือภารกิจงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเรือ อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
๑.	การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคล กับประโยชน์ ส่วนรวม	- การใช้ตำแหน่งไปดำเนิน การเพื่อประโยชน์ทาง ธุรกิจของตนเองโดยตรง/ ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือ ญาติสนิทมิตรสหาย/ การรับผลประโยชน์ โดยตรง/ การรับสินบน	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกในการ ปฏิบัติราชการที่ดี ๓. เจ้าหน้าที่ที่มี ปัญหาทางการเงิน	๑. ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือ รับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. มาตรา ๑๐๓ แห่งพระราชบัญญัติ ประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒		✓		๑. เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเรือ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ดังนี้ - ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้ หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ - มาตรา ๑๐๓ แห่งพระราชบัญญัติประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ - ประกาศคณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์ การรับ ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓	จำนวนเรื่องร้องเรียน การทุจริต

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
				๓. ประกาศ คณะกรรมการ ป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยาของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ๔. ประกาศ คณะกรรมการ พนักงานส่วนตำบล จังหวัดพะเยา เรื่อง หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขในการ สอบสวน การ ลงโทษทางวินัย พ.ศ. ๒๕๕๙ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม				๒. ย้ำเตือนให้เจ้าหน้าที่ของ อบต.แม่ณาเรือ ปฏิบัติ ตามประกาศ อบต.แม่ณาเรือ เรื่อง มาตรการ การป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม ลงวันที่ ๑๘ ก.ย. ๒๕๖๓ และคู่มือปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อยึดถือเป็นแนวทางการดำเนินการ ที่ถูกต้อง และเป็นมาตรฐานความเข้าใจตรงกัน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๓. จัดกิจกรรมประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) และย้ำเตือนให้เจ้าหน้าที่ของ อบต. แม่ณาเรือ ปฏิบัติตามประกาศ อบต.แม่ณาเรือ เรื่อง เจตนาธรรมนโยบายไม่รับของขวัญ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ลงวันที่ ๙ ก.พ. ๒๕๖๖ ๔. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องตระหนัก และให้ความสำคัญ รวมทั้งกำกับดูแล ตรวจสอบ ติดตาม มิให้ผู้ใต้บังคับบัญชากระทำการใดๆ ในการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อป้องกัน ความเสี่ยงอันอาจเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อน	

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง			มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ต่ำ	ปาน กลาง	สูง		
๒.	การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคล กับประโยชน์ส่วนรวม	- การแลกเปลี่ยน ผลประโยชน์โดยใช้ ตำแหน่งหน้าที่การงาน/ การนำทรัพย์สินของ หน่วยงานไปใช้ส่วนตัว/ การนำข้อมูลอันเป็น ความลับของหน่วยงาน มาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกในการ ปฏิบัติราชการที่ดี ๓. เจ้าหน้าที่มี ปัญหาค่าใช้จ่าย ส่วนตัวสูงกว่า รายได้	๑. ประกาศ คณะกรรมการ พนักงานส่วนตำบล จังหวัดพะเยา เรื่อง หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขในการ สอบสวน การ ลงโทษทางวินัย พ.ศ. ๒๕๕๙ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. ประกาศ อบต. แม่ณาเรือ เรื่อง ข้อปฏิบัติในการยืม ทรัพย์สิน ลงวันที่ ๑๖ มิ.ย. ๒๕๖๓		✓		๑. ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม ประกาศ อบต.แม่ณาเรือ เรื่อง ข้อปฏิบัติในการยืม ทรัพย์สิน ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๓ เพื่อยึดถือ เป็นแนวทางการดำเนินการที่ถูกต้อง และเป็น มาตรฐานความเข้าใจตรงกันเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน ๒. ดำเนินการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ สร้างความตระหนักรู้ เพื่อปรับทัศนคติ ปรับเปลี่ยน แนวคิด สร้างฐานคิดในการแยกแยะประโยชน์ ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม ให้แก่เจ้าหน้าที่ ครอบคลุมทุกระดับ ๓. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องตระหนัก และให้ความสำคัญในเรื่องการใช้ทรัพย์สินฯ ให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อราชการ รวมทั้งปฏิบัติตน เป็นแบบอย่างที่ดีให้แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาและ สอดส่องดูแลมิให้เกิดกรณีดังกล่าว ทั้งนี้ หากพบว่า ผู้ใต้บังคับบัญชามีการกระทำกรณีนี้ จะต้อง พิจารณาปรับปรุงแก้ไข ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและ เหมาะสมเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อราชการ	จำนวนเรื่องร้องเรียน การทุจริต

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ
มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาเรือ

เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง : นายธนพนธ์ ไชยโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

นำผลการประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยง มาจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน : นางสาวอัจฉราวรรณ ปัญญาชื่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ