



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ โทร.๐-๒๐๑๗-๗๓๙๑ ต่อ ๑๐๘

ที่ ปท ๗๑๙๐๘/๗๒ วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

## ๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/ กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/ เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือลดการทุจริตในภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นมา โดยกำหนดให้รายงาน รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน นั้น

## ๒. ข้อเท็จจริง

ทั้งนี้ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จึงขอรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๔ งาน คือ

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๓. การเรียกทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด (การอนุมัติ/ อนุญาต)
๔. งานบริหารงานบุคคล

ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองห้า จึงได้กำหนดมาตรการและแนวทางการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีรายละเอียดตามแบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบฯ แนบท้ายบันทึกฯ ฉบับนี้

## ๓. ระเบียบ/ ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

/ หลักเกณฑ์...

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๔ คำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ

#### ๔. ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และป้องกันการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลลองห้า มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงเห็นควรดำเนินการดังนี้

๔.๑ เห็นควรแจ้งเวียนทุกส่วนราชการเพื่อแจ้งให้พนักงานในสังกัดถือปฏิบัติต่อไป

๔.๒ เห็นควรเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลลองห้า เพื่อให้ประชาชนหรือผู้สนใจได้รับทราบถึงมาตรการการป้องกันการทุจริตในองค์กร [www.klong5.go.th](http://www.klong5.go.th)

#### ๕. ข้อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตามข้อ ๔.๑ - ข้อ ๔.๒ หรือหากเห็นควรเป็นประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางปรีชาติ สงกา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

.....  
- *ศิริวรรณ*  
.....

(ลงชื่อ) ..... *ป. น.* .....

(นางนัตยา แม่พร)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

/ ความเห็นรองปลัด...

ความเห็นรอง ปลัด อบต.

.....  
.....

(ลงชื่อ) .....  
(นางณชนันท์ นนทนาคร)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ความเห็นปลัด อบต.

.....  
.....

(ลงชื่อ) .....  
(นายศราวดี เทพรอด)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

คำสั่ง นายก อบต.

- อนุมัติ  
 ไม่อนุมัติ เหตุผล .....

(ลงชื่อ) .....  
(นายอัศวิน วงศ์นาค)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

เอกสารส่วนที่ ๒ แนบท้ายบันทึกข้อความ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ที่ ปท ๗๑๙๐๘/๗๒  
วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนตัวส่วนรวม ๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ๓. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๔. จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๕. จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	๑. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๒. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๓. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
ผลการดำเนินงาน	<p>๔.จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๕.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) ประกาศเมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เผยแพร่บนเว็บไซต์ <a href="http://www.klong5.go.th">www.klong5.go.th</a> เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p>
ผู้รายงาน	นางนาดยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	ผู้รับผิดชอบในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น, ระเบียบพัสดุ เป็นต้น
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๗ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส ๓. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง/ มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ระดับของความเสียหาย	ระดับต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๗ ทางเว็บไซต์ อบต.</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ อบต.อบรม</li> <li>- จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> <li>- จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน</li> <li>- จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ</li> <li>- จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</li> </ul>
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๗ เผยแพร่บนเว็บไซต์ <a href="http://www.klong5.go.th">www.klong5.go.th</a> เมื่อวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๗ (เพิ่มเติม) เผยแพร่บนเว็บไซต์ <a href="http://www.klong5.go.th">www.klong5.go.th</a> เมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	<p>๒. เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการฝึกอบรมหลักสูตรมาตรฐานวิชาชีพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Certificate in Public Procurement : e-CP ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ B๒ หลักสูตรเจ้าหน้าที่ระดับกลาง เมื่อวันที่ ๖ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗</p> <p>๓. จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๔. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๖. จัดทำมาตรการมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๗. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่บนเว็บไซต์ <a href="http://www.klong5.go.th">www.klong5.go.th</a> เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗</p>
ผู้รายงาน	นางนาคยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	การเรียกทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การอนุมัติ/ การอนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจน ๒. เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เผยแพร่บนเว็บไซต์ <a href="http://www.klong5.go.th">www.klong5.go.th</a> เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗
ผู้รายงาน	นางนัตยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	การบริหารงานบุคคล
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การรับสมัครบุคคลที่เป็นเครือข่ายหรือมีผลประโยชน์เข้าทำงาน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	รับสมัครบุคคลที่เป็นเครือข่าย หรือมีผลประโยชน์เข้าทำงานโดย ไม่มีความสามารถ
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์อย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ประกาศรับสมัครพนักงาน และประชาสัมพันธ์ที่เว็บไซต์หลัก และตามช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ดำเนินการคัดเลือกตามหลักเกณฑ์อย่างถูกต้อง โปร่งใส และ เป็นธรรม ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต หากพบว่า เจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล
ผลการดำเนินงาน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่บน เว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๗ ๒. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนาม เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖
ผู้รายงาน	นางนัตยา แม่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

ภาคผนวก



**รายงานผลการดำเนินงาน  
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

**ประจำปีงบประมาณ 2567**

**องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า  
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี**

## คำนำ

ตามที่ คณะรัฐมนตรีได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) ตามที่สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติและคณะกรรมการปฏิรูปประเทศเสนอ โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ(สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้รับมอบหมายให้เป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนการดำเนินการตามกิจกรรมปฏิรูปที่สำคัญ (Big Rock) กิจกรรมปฏิรูปที่ ๔ พัฒนาระบบราชการไทยให้โปร่งใส ไร้ผลประโยชน์ และกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการ ขนาดใหญ่ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เห็นชอบกรอบแนวทางในการขับเคลื่อน การดำเนินการกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการ ขนาดใหญ่ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. เสนอโดยกรอบการดำเนินการ กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมส่ง มายังสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินโครงการ และรายงานต่อ ศอตช.เพื่อรับทราบ

นอกจากนี้ สำนักงาน ป.ป.ท. ยังได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็น กลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไก หลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กร มหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด

เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองห้า จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพัตติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Corruption Risk Assessment) เพื่อให้มีการวางระบบ พัฒนามาตรการ วิธีการลดความเสี่ยงการ ทุจริต และขับเคลื่อนการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตของหน่วยงาน เพิ่มประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่าง แท้จริง รวมถึงสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นให้กับประชาชน ต่อไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้ประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพัตติ มิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ มีกำหนดมาตรการการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและ ประพัตติมิชอบไว้ ซึ่งดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและ ประพัตติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- ๒) ระดับของความเสี่ยง
- ๓) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) ผลการดำเนินการตาม มาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองห้า  
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๔ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศ ให้ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่าย เลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ องค์การบริหารส่วนตำบลสิงโตทอง ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทาง ประเมินความเสี่ยง FRAs :FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐมาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	อนุญาต	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับ การสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอก งบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ“ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากสำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง เฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

## ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดใน พหุติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้ อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือ กระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตาม ประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

## วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและ

ความซื่อตรงขององค์กร

- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

## ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRASFRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการพ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



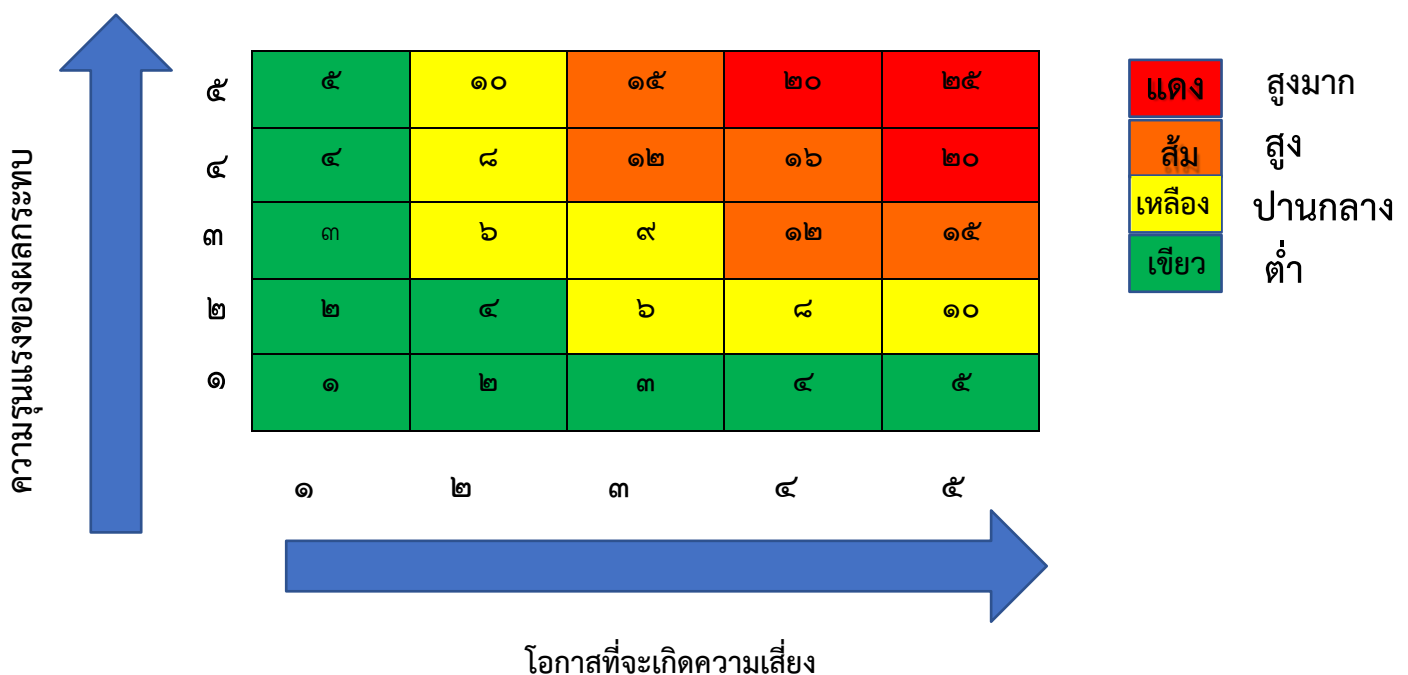
## ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
<b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (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
<b>ความรุนแรงของผลกระทบ</b>					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท-๒ แสนบาท	๒ แสนบาท-๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile)



เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

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

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

### การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรม นั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น ความเสี่ยง ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมี การโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (PublicPrivate Partnership :PPP) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหาร

๕. ยอมรับความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (PublicPrivate Partnership :PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือนและการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉินการจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กรรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

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

๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังคงต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๓ - ๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

## การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

## การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการ รายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ ถูกต้อง ครบถ้วน เก่งช้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวม ขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูล ความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

**เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง**

(ข้อมูลประกอบการบรรยายของ สำนักบริการวิชาการ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ของ อ.มารุต ปรียากร : การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖)

**ด้านผลกระทบ**




คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๔	สูง	ผลกระทบด้านการเงิน..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐจำนวนเงิน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ ชีวิต / ทรัพย์สิน ระดับ.....

### ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ ความถี่การเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาส ๗๐-๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐-๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	ต่ำ	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	ต่ำมาก	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ/ โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

<b>ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง</b>
---

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี(zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 