



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ โทร ๐๒-๐๑๗๗๓๙๑ ต่อ ๑๑๕

ที่ ปท ๗๑๙๐๘/๑๔๒

วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือลดการทุจริตในภาครัฐ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นมา โดยกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์

ข้อเท็จจริง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จึงขอรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ งาน คือ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า จึงได้กำหนดมาตรการและแนวทางดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีรายละเอียดตามแบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบแนบท้ายบันทึกฯ ฉบับนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

/๓.๓...

๓.๓ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๔ คำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ

ข้อเสนอแนะ

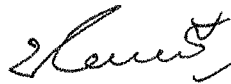
เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และป้องกันการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ เห็นควรแจ้งเวียนทุกส่วนราชการเพื่อแจ้งให้พนักงานในสังกัดถือปฏิบัติต่อไป

๔.๒ เห็นควรเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า เพื่อให้ประชาชนหรือผู้สนใจได้รับทราบถึงมาตรการการป้องกันการทุจริตในองค์กร www.klong5.go.th

ข้อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตามข้อ ๔.๑ - ข้อ ๔.๒ หรือหากเห็นควรเป็นประการใดโปรดพิจารณาสั่งการเพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายปิยะพันธุ์ เมือกพัก)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

.....
- ร.พ.๖๑๐๕๐.๖๖๖๖

(ลงชื่อ).....

(นางนัตยา แม่พร)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเห็นรองปลัด อบต.

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

(ลงชื่อ).....

(นางณัชนันท์ นนทนาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

/ความเห็นปลัด อบต...

ความเห็นปลัด อบต.

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

(ลงชื่อ).....

(นายศราวุฒิ เทพรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

คำสั่ง นายก อบต.

(☒) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นายอัศวิน วงศ์นาค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

(บันทึกข้อความ กองยุทธศาสตร์ละงบประมาณ ที่ ปท ๗๑๙๐๘/๑๔๒ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙)

รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึก อบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม ๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ๓. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๔. จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๕. จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน

/ประเด็น...

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
ผลการดำเนินงาน	๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๒.จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๓.จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๔.จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๕.จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗
ผู้รายงาน	นางนาคยา แม่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๘

/ชื่อโครงการ...

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพยากรของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผู้รับผิดชอบในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น, ระเบียบพัสดุ เป็นต้น
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๑ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้ระเบียบข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบ ข้อกฎหมาย อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส ๓. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่ กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง/มาตรการ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการ เรื่องร้องเรียนการทุจริต
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๑ ทางเว็บไซต์ อบต. - ส่งเจ้าหน้าที่ อบต.อบรม - จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง - จัดทำมาตรการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การให้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์สาธารณะ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	- จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ - จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๘ รายงานความก้าวหน้าการจัดซื้อจัดจ้าง ของ อบต.คลองห้า ประจำปี ๒๕๖๘ เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๘ ๒. จัดทำมาตรการการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๓. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๔. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๕. จัดทำมาตรการมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ลงนามเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๖. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗
ผู้รายงาน	นางนาคยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๙

/ชื่อโครงการ...

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	การเรียกทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การอนุมัติ/ การอนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจน ๒.เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทาง เดียวกัน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เผยแพร่บนเว็บไซต์ www.klong5.go.th เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๘
ผู้รายงาน	นางนิตยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๘

ชื่อโครงการ/ กิจกรรม	การบริหารงานบุคคล
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การรับสมัครบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือมีผลประโยชน์เข้าทำงาน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	รับสมัครบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือมีผลประโยชน์เข้าทำงานโดย ไม่มีความสามารถ
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์อย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม
ระดับของความเสี่ยง	ระดับต่ำมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ประกาศรับสมัครพนักงาน และประชาสัมพันธ์ที่เว็บไซต์ หลักและตามช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ดำเนินการคัดเลือกตามหลักเกณฑ์อย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต หากพบว่า เจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล
ผลการดำเนินงาน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียนการทุจริต เผยแพร่ บนเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๘ ๒. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ลงนาม เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.คลองห้า เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗
ผู้รายงาน	นางนันทยา แผ่พร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
สังกัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันเดือนปีที่รายงาน	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ภาคผนวก



รายงานผลการดำเนินงาน
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

คำนำ

ตามที่ คณะรัฐมนตรีได้พิจารณาให้เห็นชอบแผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) ตามที่สำนักงานสภาพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติและคณะกรรมการปฏิรูปประเทศเสนอ โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้รับมอบหมายให้เป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนการดำเนินการตามกิจกรรมปฏิรูปที่สำคัญ (Big Rock) กิจกรรมปฏิรูปที่ ๔ พัฒนาระบบราชการไทยให้โปร่งใส ไร้ผลประโยชน์ และกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เห็นชอบกรอบแนวทางในการขับเคลื่อน การดำเนินการกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. เสนอโดยรอบการดำเนินการกำหนดให้หน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มายังสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อติดตามตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินการโครงการ และรายงานต่อ คอตช. เพื่อรับทราบ

นอกจากนี้ สำนักงาน ป.ป.ท. ยังได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกได้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด

เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์กรบริหารส่วนตำบลลองทำ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (Corruption Risk Assessment) เพื่อให้มีการวางระบบ พัฒนามาตรการ วิธีการลดความเสี่ยงการทุจริตและขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตของหน่วยงาน เพิ่มประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง รวมถึงสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นในกับประชาชน ต่อไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์กรบริหารส่วนตำบลลองทำได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และมีการกำหนดมาตรการการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบไว้ ซึ่งดำเนินการเสร็จแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง

๒) ระดับความเสี่ยง

๓) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลลองทำ
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๔ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศ ให้ปี พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์และแผนงาน เสนอ ทั้งที่ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อน นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้ประชาชน อนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ การอำนวยความสะดวกในการบริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	อนุญาต	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	-โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุน จากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการ ที่จ่ายขาดจากเงินสะสมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ -ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากสำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง เฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ”

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิยมชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในการดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือ กระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรม ตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการป้องกันและลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้บริหาร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ภาครัฐ

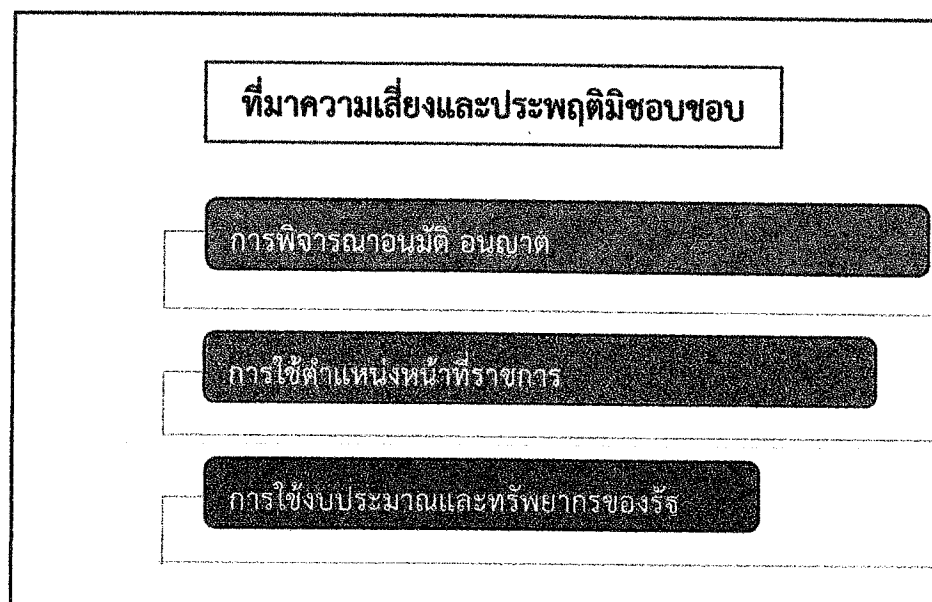
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRASFRAUD RISK-ASSESSMEN มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



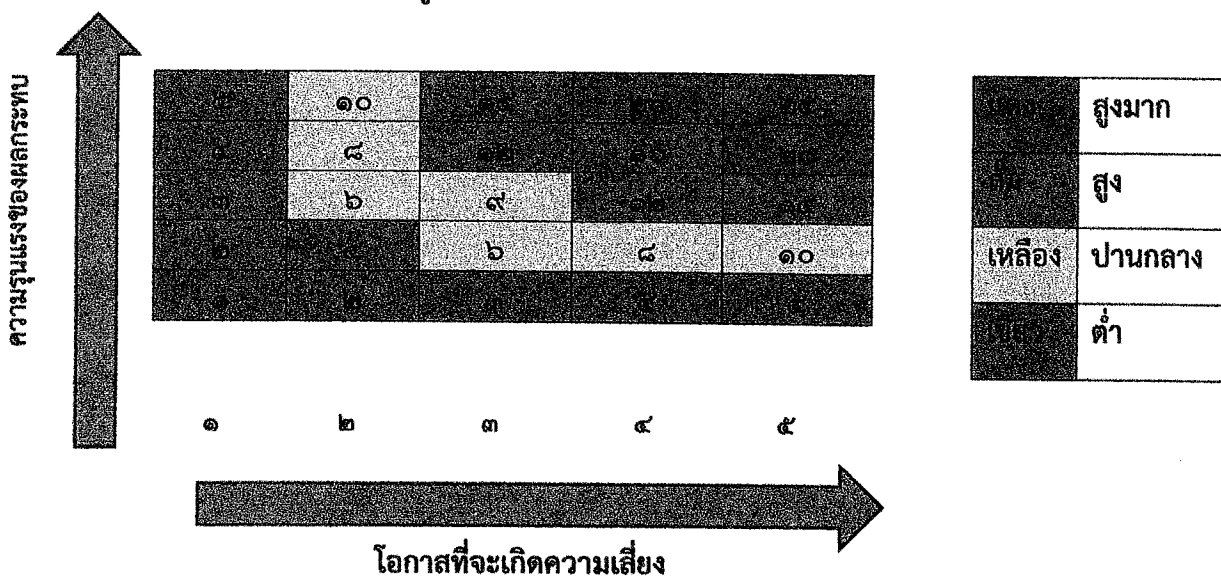
๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
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
ความรุนแรงของผลกระทบ					
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) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใดโดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

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

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงินโดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงินทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น ความเสี่ยง ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (PublicPrivate Partnership : PPP) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกวิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้

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

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวังหน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือนและการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉินการจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นเมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กรรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง=โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆXความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ(Likelihood X impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

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

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

๔.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนนต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

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

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่จะได้รับความถี่ของการรายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้องครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแลเป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

(ข้อมูลประกอบการบรรยายของสำนักบริการวิชาการ 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 มีผลต่อการระดมการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน/ ระดับ.....
๔	สูง	มีผลกระทบด้านการเงิน.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ มีผลต่อการระดมการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน/ ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ มีผลต่อการระดมการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน/ ระดับ.....
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ มีผลต่อการระดมการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน/ ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ มีผลต่อการระดมการคลังของรัฐจำนวนเงิน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน/ ระดับ.....

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ / โครงการ หรือ ความถี่ การเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาส ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ / โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาส ๔๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ / โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	ต่ำ	โอกาส ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ / โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	ต่ำมาก	โอกาส ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน / ระบบ / โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๔ ปี

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างที่กำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความ เสี่ยง	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 