



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่
อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

คำนำ

ด้วยประกาศสำนักงาน ป.ป.ช. เรื่องผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๔ ซึ่งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐกลุ่มเป้าหมาย ได้รับทราบระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเองและนำข้อมูลผลการประเมิน รวมทั้ง ข้อเสนอแนะไปปรับใช้ในการพัฒนาระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเอง ได้อย่างเหมาะสม เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพยายามของหน่วยงานภาครัฐในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งสะท้อนถึงความตั้งใจการพัฒนาระบบการทำงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะทั้งในระดับชาติและระดับสากล

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ จึงได้จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการขับเคลื่อนหน่วยงาน ให้มีระบบการบริหารจัดการและสามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หลักการและเหตุผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๗. วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓-๕
๑. การระบุความเสี่ยง	
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง	
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	
๘. กระบวนการที่ ๑	

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙”ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภารกิจงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre- Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน Post- Decision

๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลัก การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Cimmittee of Spomsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรง และจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจในหรือโอกาส ซึ่งจะเกิดช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationtozation หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่ง

ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

๖. แนวทางขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะการความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนการบริหารความเสี่ยง
๖. การเก็บรวบรวมข้อมูล
๗. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงทุกปีงบประมาณ
๘. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗. วิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เช่น กิจกรรมการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลางในราชการ

กระบวนการที่ ๑

ชื่อกระบวนการ/งาน ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ เช่น กิจกรรมการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลางในราชการ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnKnow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด		√

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด	√			





เกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการแนวทางป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)	๑. คำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถยนต์ส่วนกลาง ๒. ขออนุญาตใช้รถส่วนกลางแก่ผู้บังคับบัญชาก่อนใช้รถทุกครั้ง
๒	องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	ตรวจสอบและสรุปบันทึกการใช้รถทุกเดือนและรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบ
๓	องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเข้าร่วมการอบรมกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้มาสู่การปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบความโปร่งใส โดยการเช็คการรายงานการใช้รถทุกเดือน

ที่	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการแนวทางป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๔	องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	๑.แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในใบเติมน้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่น ๒.บันทึกข้อตกลงการซื้อขายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
๕	องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)	พนักงานขับรถส่วนกลางรายงานการใช้รถเป็นประจำทุกเดือนเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยง ตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ (ดำเนินการครบ ๕ ข้อ)
-  **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และยังอยู่ในเกณฑ์ที่ใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติ เข้ามาควบคุมดูแลได้ (ดำเนินการ ๔ ข้อ)
-  **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน (ดำเนินการ ๒-๓ ข้อ)
-  **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวกับคนจำนวนมาก หรือบุคคลภายนอกไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ (ดำเนินการ ๑ ข้อ หรือไม่มีดำเนินการ)

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/การจัดซื้อจัดจ้าง/การเงินในระดับรุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/การจัดซื้อจัดจ้าง/การเงินในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การสื่อสาร/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORNING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด	๒	๑	๒

จากตาราง สรุปได้ว่าโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด ระดับ ๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

จากตาราง สรุปได้ว่าโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด ระดับ ๒ ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

๔.การประเมินควบคุมความเสี่ยง (Risk-Contro Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงแบ่งเป็น ๓ ระดับดังนี้

ระดับดี :จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่ส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการต่อองค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ :จัดการได้บ้าง แต่ยังมีบางครั้งที่เกิดความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจภายใน

ระดับอ่อน :จัดการไม่ได้ในส่วนใหญ่ มีผลกระทบต่อทุกภาคส่วนและการทำงานขององค์กรและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด	ดี	✓	-	-

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ กระบวนการที่ ๑

ที่	ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๑	การทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่นการดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนที่เหลือเป็นเงินสด	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ/กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการขออนุญาต ๒.การควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ไม่รัดกุม	ระเบียบว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘และที่แก้ไขเพิ่มเติม	√				<p>มาตรการตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) -คำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถส่วนบุคคล -ขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลแก่ผู้บังคับบัญชาก่อนใช้รถทุกครั้ง</p> <p>องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) -ตรวจสอบและสรุปบันทึกการใช้รถทุกเดือนและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) -ส่งเสริมและสนับสนุนเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเข้าร่วมการอบรมกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้มาสู่การปฏิบัติงาน -ตรวจสอบความโปร่งใส โดยการชี้แจงการรายงานการใช้รถทุกเดือน</p>	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนการทุจริตเรื่องการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแม่ไก่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ภาระงานที่ ๑

ที่	ความเสี่ยงด้าน	ภาระงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ของความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										<p>องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) -แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในใบเติมน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น -บันทึกข้อตกลงการซื้อขายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น</p> <p>องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและ ประเมินผล (Monitoring Activities) -พนักงานขับรถส่วนกลางรายงานการใช้รถเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ</p>	ไม่ปรากฏ เรื่องร้องเรียน การทุจริตเรื่อง การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง