



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่
อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งปวง ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กร โดยคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงใน ๑ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เรื่อง	สารบัญ	หน้า
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร		๒
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต		๒
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต		๔
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต		๔
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง		๕
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต		๗
การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง		๑๑

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่
อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดกระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและหลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง สม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความ เสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมาย ขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่ง อาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจ ขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความ เสี่ยงภัยในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการ กำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงาน ของ องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และ เป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่าง ต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยง การกำหนด ประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี๒๕๖๕ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

๒. ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ กรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการตอบสนองความคาดหวังขององค์กรในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร

มาตรา COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ กระบวนการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- 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 กิจกรรมความควบคุม (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 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ
ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ
เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้อง
สองส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่
ผู้บริหาร

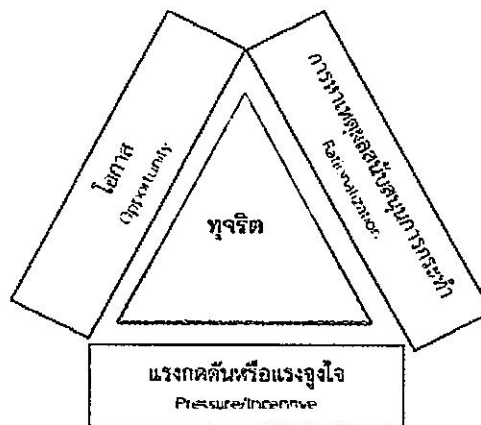
๓. Preventive ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน
ที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้
ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริต
เข้ามาได้อีก

๔. Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม
ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการอนาคต
(Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมแห่งการทุจริต (Fraud Triangle) ประกอบด้วย

๑. แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive)
๒. โอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพของการควบคุม การกำกับดูแลภายในขององค์กรมีจุดอ่อน
๓. การหาสาเหตุสนับสนุนการกระทำ (Rationalization)



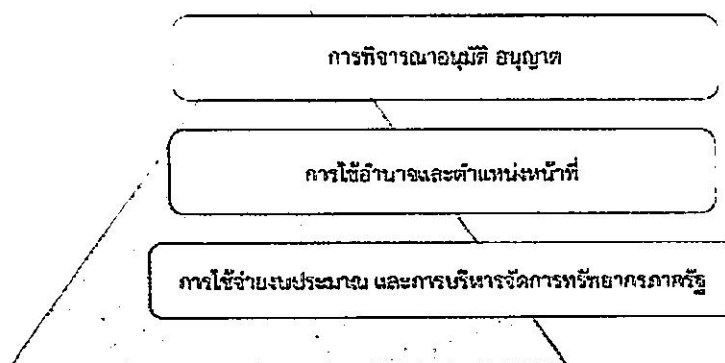
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการปฏิบัติงาน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นเป็นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาของผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ(Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	☒ สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	☒ สีเหลือง
เสี่ยงสูง(High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	☐ สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	☐ สีแดง

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

เมื่อวิเคราะห์ข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการประเมินสภาพแวดล้อมในปัจจุบันเพื่อค้นหากระบวนการ งานโครงการ หรือกิจกรรมของส่วนราชการต่าง ๆ ในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ ที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริต พบว่าการใช้รถยนต์ส่วนกลางยังมีจุดอ่อนโดยการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบกำหนด

หัวข้อความเสี่ยงด้านการทุจริต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ โดยไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด ให้ครบถ้วน

เหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ มีหน้าที่ควบคุมและดูแลรถยนต์ส่วนกลางตามที่ได้ตั้งงบประมาณจัดซื้อและมีหน้าที่ของใช้รถตามใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) ที่ได้รับอนุมัติจากนายกององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งแต่ละส่วนราชการมีหน้าที่กำกับพนักงานขับรถอย่างสม่ำเสมอเรื่องการปฏิบัติงานของพนักงานขับรถ และผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ให้ปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลรถยนต์ของส่วนราชการ

ปัจจัยเสี่ยง

๑.การใช้รถยนต์การจัดทำแบบตามระเบียบได้ครบถ้วน

๒.อาจมีเจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการออกนอกสถานที่ที่ขออนุมัติใช้รถ ซึ่งอาจนำมาซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น เกิดอุบัติเหตุ

๓.หากมีเจ้าหน้าที่นำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว ซึ่งจะทำให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีของหน่วยงาน

มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ แจ้งกำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยคร่งครัด รวมทั้งซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ แนวทาง วิธีปฏิบัติในการใช้รถยนต์ราชการและการลงโทษ

๒.มีแบบใบอนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ๓) และแบบรายงานการใช้รถ (แบบ๔)

๓.หัวหน้าหน่วยงานได้ควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

๔.ผู้บริหารเป็นแบบอย่างในการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๕.ส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่ ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดยพนักงานขับรถต้องบันทึกรายการงานใช้รถในสมุดบันทึกการใช้รถยนต์แต่ละคันตามความจริง ซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดวัน เวลาไป-กลับ สถานที่ ระยะทางและเลขไมล์รถ

๖.ต้องมีหนังสือการอนุญาตนำรถไปใช้จากผู้มีอำนาจ

การประเมินความเสี่ยง และระดับความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้งาน ไม่ตรงตามใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง มีความเสี่ยงการใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างไม่เหมาะสมและเอื้อประโยชน์

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓	๔
๑.การใช้รถยนต์การจัดทำแบบตามระเบียบไม่ครบถ้วน		/		
๒.อาจมีเจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการออกนอกสถานที่ที่ขออนุมัติใช้รถ ซึ่งอาจนำมาซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น เกิดอุบัติเหตุ		/		
๓.หากมีเจ้าหน้าที่นำรถยนต์ราชการไปใช้ส่วนตัว ซึ่งจะทำให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีของหน่วยงาน	/			

ความหมายของสถานะความเสี่ยง

ระดับ ๑ หมายถึง ความเสี่ยงในการทุจริตต่ำ

ระดับ ๒ หมายถึง ความเสี่ยงในการทุจริตปานกลาง

ระดับ ๓ หมายถึง ความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๔ หมายถึง ความเสี่ยงในการทุจริตสูงมาก

แผนการจัดการความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสารใบอนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และแบบรายงานการใช้รถ (แบบ ๔) ก่อนอนุญาตให้ใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกคน ทุกวัน

๒.ให้ผู้อำนวยการกองหรือหัวหน้าส่วนราชการในสังกัด ตรวจสอบใบอนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และแบบรายงานการใช้รถ (แบบ ๔) ทุกวัน หากมีกรณีใช้รถไม่ถูกต้องให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

๓.หน่วยงานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง โดยพนักงานขับรถต้องบันทึกการการใช้รถในสมุดบันทึกการใช้รถราชการประจำวันแต่ละคันตามความจริง ซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายละเอียด วัน เวลาไป-กลับ สถานที่ ระยะทาง เลขไมล์รถ

๔.จดทะเบียนในทะเบียนคุมการใช้น้ำมันรถยนต์และบันทึกการซ่อมบำรุงรถยนต์ โดยลงรายละเอียดเลขไมล์รถก่อนและหลังการเดินทาง

๕.จัดทำแนวทางการปฏิบัติ มาตรการ และการควบคุมเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนกลางหรือปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานการใช้รถส่วนกลาง และเวียงแจ้งให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ผลที่คาดว่าจะได้รับการจัดการความเสี่ยง

- ๑.เกิดระบบการจัดการบริหารรถยนต์ส่วนกลางที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- ๒.ลดปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนเรื่องนำรถยนต์ราชการไปใช้ส่วนตัว
- ๓.เจ้าหน้าที่มีวินัยและความสุจริตต่อการทำงาน
- ๔.เจ้าหน้าที่ให้ความร่วมมือและปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด
- ๕.การขอใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ พร้อมทั้งมีหลักฐาน

ครบถ้วนง่ายต่อการตรวจสอบ

- ๖.ทำให้ได้รับทราบถึงสภาพรถราชการทุกคันตามที่รายงาน
- ๗.ประหยัดงบประมาณของทางราชการ

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงทำอาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						สูง	ปานกลาง	ต่ำ	กลาง	สูง	ปานกลาง	ต่ำ		
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบ	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการอย่างไม่เหมาะสมไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่อาจใช้รถยนต์ไม่ตรงกับที่ขออนุมัติ ๒.เจ้าหน้าที่ใช้รถยนต์ส่วนกลางขาดความเอาใจใส่รายละเอียดที่ต้องจัดทำตามระเบียบ ๓.การซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลางไม่ลงรายละเอียดการซ่อมบำรุงตามระเบียบกำหนด	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม				/				๑.มีหัวหน้าส่วนราชการควบคุมกำกับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางให้ชัดเจน ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกำหนดอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

หน่วยงานที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ใหม่

ผู้รายงาน นางอัญชลี มณีชัย