

	แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันทางธุรกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	
ส่วนงาน	ส่วนราชการภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี	
ผู้ประเมิน	หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี	
บทนำ	ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยเป็นปัญหาที่เกิดขึ้นมาช้านาน ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในทุกด้าน และก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมในสังคมทั้งลูกกลายมาเป็นปัญหามานาน ซึ่งถือเป็นปัญหาระดับชาติ นั่น มาตรการป้องกันทางธุรกิจสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตควรรอออกแบบและปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร คือเป็นการป้องกันทางธุรกิจภายในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาจะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสี่ยงขึ้นก็จะเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้หรือความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือมาช่วยในการประเมินความเสี่ยง เพราะได้มีการเตรียมความพร้อมในการป้องกันไว้ล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ในการนำปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงหรือที่เกิดขึ้นเพื่อนำไปบรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงและเป็นการเฝ้าระวังที่จะเกิดขึ้นได้นอนาคต ดังนั้นการนำแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันทางธุรกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ จัดทำขึ้นโดยตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจตามหลักการ ๒ ประเด็นความเสี่ยงจากการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีและภาคธุรกิจเอกชน ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) พ.ศ.๒๕๖๓ (โดยอ้างอิง) และประกอบกับภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในการใช้จ่ายงบประมาณ และการการบริหารจัดการภาครัฐขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่กำหนด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการใช้จ่ายงบประมาณ และการการบริหารจัดการภาครัฐขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย ๑) กระบวนการรับจ่ายเงิน ๒) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) การใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ ๔) การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ๕) กระบวนการอื่น ๆ โดยนำข้อมูลประเมินความเสี่ยงมาจากการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี จากรายงานผลการตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้้องค์การมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และเพื่อจัดทำคู่มือความเสี่ยงหรือการเฝ้าระวังความเสี่ยงเพื่อนำไปจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป
คำชี้แจงหลักเกณฑ์การประเมิน

หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใช้แนวคิดในการวิเคราะห์ ประกอบด้วย

- (๑) ลำดับที่ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๒) ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) สถานะความเสี่ยง ตามสีเฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังและควบคุมได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายส่วนงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่สามารถควบคุมซ้ำตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวกับบุคลากรภายนอก คนที่เรารู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

(๕) การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

โดยนำผลจากสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่ประเมิน **สีส้ม** และ**สีแดง** จากตารางช่องที่ ๔ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ซึ่ง ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

✧ **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

✧ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Process หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

(๖) ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในขั้นตอนนั้นหน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือควบคุมความเสี่ยงอะไรบ้างในการเตรียมการก่อนลงมือประเมิน จึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจ้ดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- **ดี** : จัดการได้ทันที ทบทวนที่ให้เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
 - **พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
 - **อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ
- (๗) แนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เป็นการนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการ/วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางการตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันททุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. กระบวนการรับจ่ายเงิน

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)			(๖)			(๗)
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน (๒)	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความ จำเป็นของการ การเฝ้าระวัง ๑ / ๒ / ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
๑.	การรับเงิน	จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้นำเงินการ ออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน	✓				๑	๒	๒	✓			การปฏิบัติงานอยู่ในระบบ บัญชีภาครัฐซึ่งมีระบบการ ควบคุมภายในและการ ตรวจสอบภายในอย่าง รัดกุม
		รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และ ไม่มีเงินสดให้ตรวจสอบ	✓				๑	๒	๒	✓			
		รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า	✓				๑	๒	๒	✓			
		ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ระบุเหตุผล	✓				๑	๒	๒	✓			
		การยกยอดเงินขององค์กรทำให้เงินขาด บัญชี	✓				๑	๒	๒	✓			
๒.	การเบิกจ่าย	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย	✓				๑	๒	๒	✓			มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน อย่างรัดกุม
		แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	✓				๑	๒	๒	✓			
		แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นเช็ค	✓				๑	๒	๒	✓			

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)			(๖)			(๗)
ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (๒)	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต
		การเบิกจ่ายไม่ตรงกับความจริง จัดกิจกรรมโครงการแอบแฝงผลประโยชน์	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความจำเป็นของการสำรวจ ๑ / ๒ / ๓	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
			✓				๑	๒	๒	✓			

๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)	(๖)			(๗)		
ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
๑.	ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา	การจัดทำข้อกำหนดขอบเขต รายละเอียดงานจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) และคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุที่ว่าหรือมีน้ำหนักมาตรฐานและความจำเป็น	✓				๑	๒	๒	✓			มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และ มีระบบการจัดทราความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน
		การระบุรายละเอียดหรือคุณสมบัติงานจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์เฉพาะเจาะจงผู้ประกอบกรรายใดรายหนึ่ง	✓				๑	๒	๒	✓			
		การแบ่งซื้อจ้าง	✓				๑	๒	๒	✓			
		ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด	✓				๑	๑	๑	✓			
		คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วง	✓				๑	๒	๒	✓			

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันททุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)			(๖)			(๗)
ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันความเสียหายการทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๑ / ๒ / ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
		เวลาในการเรียนรู้ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง											
		คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างใช้ข้อมูลตามที่มีผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรายงานโดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง	✓				๑	๑	๑	✓			
		การให้การรับสินบนของขงวิทยุ สิ้นน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	✓				๑	๒	๒	✓			

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันททุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. การใช้ตุลย์พินิจโดยมิชอบ

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)			(๖)			(๗)
ลำดับที่	ชื่อขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๑ / ๒ / ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
๑.	การใช้ตุลย์พินิจในการอนุมัติ	การอนุมัติการเบิกจ่ายที่อยู่นอกเหนืออำนาจตามระเบียบกฎหมายหรือประกาศของ อปท. หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	✓				๑	๒	๒	✓			การปฏิบัติงานของผู้บริหารอยู่ในกรอบหลักธรรมาภิบาล และมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ปฏิบัติตามแนวทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
๒.	การพิจารณาผลการปฏิบัติงานบุคลากร	การพิจารณาความดีความชอบบุคลากรโดยไม่ใช่หลักเกณฑ์การประเมินผลงานของ อปท. กำหนด	✓				๑	๒	๒	✓			ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบทาน/พิจารณาหลายลำดับชั้นเพื่อความเป็นธรรม
๓.	การพิจารณาสรุหาบุคลากร	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ พวกพ่ออง หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	✓				๑	๒	๒	✓			ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบทานหลายลำดับชั้น

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๔. ผลประโยชน์ทับซ้อน

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)			(๖)			(๗)
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการ ควบคุมความเสี่ยง			แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๑ / ๒ / ๓	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	อ่อน ๗ - ๙	
๑.	พฤติกรรมการ เจ้าหน้าที่ บุคลากร	การจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์จากร้านค้า หรือผู้ประกอบการที่เป็นเครือข่ายกับผู้ รู้จักคุ้นเคย	✓				๑	๒	๒	✓			การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อยู่ในกรอบหลัก ธรรมาภิบาล โดยมีการจัด อบรมแก่เจ้าหน้าที่ในเรื่อง ความรับผิดชอบและเมตตาของ เจ้าหน้าที่ เป็นประจำ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ บทบาทอำนาจหน้าที่ใน การปฏิบัติงาน เพื่อมิให้ เกิดการทุจริต และมีระบบ เฝ้าระวังการทุจริต และมีการ ควบคุมภายใน คือ จัด เจ้าหน้าที่เป็นเวรประจำ เพื่อควบคุมการลงเวลาการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
		ให้เครือข่ายหรือพวกพ้องใช้พื้นที่ อาคาร สาธารณูปโภคขององค์การ โดยที่องค์กร ไม่ได้รับผลประโยชน์ใด ๆ	✓				๑	๒	๒	✓			
		ใช้คอมพิวเตอร์ เครือข่ายอินเทอร์เน็ต เอกสาร โทรศัพท์ และครุภัณฑ์อื่น ๆ ของ องค์กรเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัวหรือ พวกพ้อง	✓				๑	๒	๒	✓			
		มีการลงเวลาปฏิบัติงานไม่ตรงกับความเป็น จริง ลงชื่อแทนกันเบียดบังเวลา ราชการไปในเรื่องส่วนตัว	✓				๑	๒	๒	✓			
		มีการใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกเงิน สิ่งของ ของขวัญ ของรางวัล หรือสิทธิอื่น ๆ ทั้ง เพื่อประโยชน์ส่วนตัวและพวกพ้อง	✓				๑	๒	๒	✓			

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันเหตุการณ์ทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๕. กระบวนการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ (ประโยชน์ที่ได้รับ)

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)				(๕)	(๖)			(๗)	
ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติการณ์ความเสียหายทางทุจริต	สถานะความเสี่ยง				การประเมินค่าความเสี่ยงรวม			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง		แนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันความเสียหายทางทุจริต
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๑ / ๒ / ๓	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๑ / ๒ / ๓	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง	ดี ๑ - ๓	พอใช้ ๔ - ๖	
๑	ผลประโยชน์ที่ได้รับจากการเบิกจ่ายงบประมาณ	การจัดโครงการช่วยเหลือประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการป้องกันโรคติดต่อ ด้านคุณภาพชีวิต ไม่เป็นไปตามระเบียบ และไม่เกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน	✓				๑	๒	๒	✓		มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมีการบริหารจัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

สรุป : ขั้นตอนการตามทั้ง ๕ ขั้นตอน สถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ” และประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ดี” แต่หากเป็นกระบวนการที่มีสำคัญต่อการบริหารองค์กรจึงมีความจำเป็นต่อการมี การเฝ้าระวังติดตามความคืบหน้าความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ “ดี” เช่นนี้ตลอดไป หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงวิเคราะห์แล้วว่าเห็นสมควรนำกระบวนการทั้ง ๕ กระบวนการบรรจุเข้าแผนการตรวจสอบภายใน ระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง ตรวจสอบ และบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต เพื่อให้องค์กรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการนิเทศการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ต่อไป

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการก่อการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ส.อ.



(ณัฐชนพงศ์ เปียวงษ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ประเมินและเสนอแบบประเมิน

สอบทาน



ผู้แก้ไขข้อบกพร่อง



(นางสาวนิลา ประจักษ์พลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

(นางอรพิน จิระพันธุ์วาณิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี