



แบบประเมินความพึงพอใจการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานฯ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบ
ธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อ
ลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๗/๒๕๕๗ ลงวันที่ / ๑๘ มิถุนายน
๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและ
หน่วยงานรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วน
ราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วม
จากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

เพื่อสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ
ตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร องค์การบริหารส่วนจังหวัด
สระบุรี จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS) ขึ้น
รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศ

จึงประกาศให้ทราบทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายธนกฤต อัดละสัมปณณะ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วน ของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรไม่มีความทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบ ธรรมนูญ มาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมนูญ มาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๗/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานรัฐกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมนูญ มาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน เผื่อระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จึงจัดดำเนินการประเมินความเสี่ยงทุจริต (FRAs : FRAUDRisK – ASSESSMENTS) เพื่อสร้างธรรมนูญ มาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เผื่อระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

กันยายน ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความเป็นมา	๑
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๓
๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดความทุจริต	๕
๒.๔) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๖
๓. ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง	๗
๔. ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง	๑๘
๕. ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลเฝ้าระวัง ๒ มิติ	๒๑
๖. ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๒๓
๗. ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๒๖
๘. ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๓๐
๙. ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง	๓๔
๑๐. ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง	๓๗
ภาคผนวก	๓๙

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑. ความเป็นมา

๑.๑ ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทย มีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุล และการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่หลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัยและพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัย ทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาชนเครือข่ายต่างๆ ชุมชน และประชาชน สอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูล และร่วมตรวจสอบการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการทำงานในเชิงรุก และมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึกค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

๑.๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต(Zero Tolerance and clean Thailand)” มีพันธกิจ เพื่อสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ยกกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการทุกภาคส่วนและปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล โดยเป้าประสงค์ยุทธศาสตร์ชาติฯ ระยะที่ ๓ คือ ประเทศไทยมีค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต(CPI)สูงกว่าร้อยละ ๕๐ เพื่อให้เป็นมาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย ๖ ยุทธศาสตร์ โดยยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคม ไม่ทนต่อความทุจริต มุ่งเน้นให้ความสำคัญในกระบวนการปรับสภาพสังคมให้เกิดภาวะ ที่ไม่ทนต่อความทุจริต สร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ มีจิตสำนึกสาธารณะ สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุกเน้นการพัฒนากลไกกระบวนการด้านการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นเพื่อลดโอกาสการทุจริต เสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐ และเอกชนให้มีธรรมาภิบาล

๑.๓ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือ แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

๑.๔ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้หัวหน้าส่วนราชการมีมาตรการการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการดำเนินการ เช่นการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในด้านต่างๆ

๑.๕ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริตการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

และในเกณฑ์การประเมินนี้มีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใสและการทุจริตทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต นำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

๑.๖ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการปราบปรามโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้าน ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔)ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี โดยคณะผู้บริหารขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดสระบุรีในการกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรบริหารส่วนจังหวัด และวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑) วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post- Decision

๒.๒) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COCO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ที่ชัดเจนขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน

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 - ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา

และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ◆ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
- ◆ Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร
- ◆ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ◆ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๓) องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๒.๔) ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น

และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง UnKnownFactor

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP
ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองพัสดุและทรัพย์สิน สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยัง หน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการ ออกหนังสือรับรองล่าช้า		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การสนับสนุนเงินอุดหนุนสถานศึกษาภายในจังหวัดสระบุรี

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองสาธารณสุข สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุมอบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรค โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และโรคติดต่ออื่นๆ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองสาธารณสุข สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	<ul style="list-style-type: none">- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ- การจัดซื้อ จัดจ้าง ลำช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้- สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019- การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LASS จากข้อมูลที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองคลัง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	-	✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการแข่งขันกีฬานักเรียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลาง

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ โรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ หัวหน้ากลุ่มสาระการเรียนรู้สุขศึกษาและพลศึกษา

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ก่อนการแข่งขันกีฬานักเรียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ กองการเจ้าหน้าที่ สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ ฝ่ายสาธารณสุขโรค สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพ

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ ฝ่ายสาธารณสุขปโคก สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านงานป้องกันสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน/งาน ๑. กำหนดอัตราสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง

๒. งานซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร/รถยนต์

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ ฝ่ายเครื่องจักรกล สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnown Factor)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	UnKnown Factor
๑	๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาดำเนินงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่ล่าช้า	-	✓

การวิเคราะห์สถานความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

*สถานะสีเขียว: ความเสี่ยงระดับต่ำ

*สถานะสีเหลือง: ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

*สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

*สถานะสีแดง: ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	-	✓	-	-
๒	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า	✓	-	-	-
๓	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	-	✓	-	-
๔	- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-	✓	-	-

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๕	<p>- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน</p> <p>- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ</p> <p>- การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>- สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p> <p>- การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง</p>		✓		
๖	<p>ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร</p>	✓	-	-	-
๗	<p>ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง</p>	-	✓	-	-

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๘	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	-	✓	-	-
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-	✓	-	-
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	-	✓	-	-
๑๑	๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาดำเนินงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่ยาวนาน	✓	-	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๑	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความ ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	๒	๒	๔
๒	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงาน ยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯ ล่าช้า	๑	๑	๑
๓	การดำเนินงานไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาในระเบียบ	๒	๒	๔
๔	- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	๒	๒	๔
๕	- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ - การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔
๖	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มี ความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/การเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ จำเป็น ของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
๗	ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ ภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัว นักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการ เบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	๒	๒	๔
๘	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	๒	๒	๔
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	๒	๒	๔
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	๒	๒	๔
๑๑	๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ พื้นที่ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลือง น้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่ กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลา ปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการ เลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่ยาวนาน	๑	๑	๑

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับ
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๒	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๓	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๔	- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๕	- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ - การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๖	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-
๗	ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลา นาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยง นักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๘	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	พอใช้	-	✓ (ปานกลาง)	-
๑๑	๑. ในการใช้น้ำมันของ เครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ใน แต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่ เหมือนกัน ทำให้อัตราการ สิ้นเปลืองน้ำมันของ เครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมี การสิ้นเปลืองน้ำมันไม่ เท่ากันในระยะเวลา ปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่ สามารถกำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง ได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของ เครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมี การเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ ต้องรออะไหล่ยาวนาน	ดี	✓ (ระดับต่ำ)	-	-

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑. การจัดหาพัสดุในฐานะพัสดุกกลางโดยปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๒. การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานก่อสร้าง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า)	- ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังผู้ออกหนังสือ เพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออก โดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง - ติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๓. การสนับสนุนเงินอุดหนุนสถานศึกษาภายในจังหวัดสระบุรี

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๓	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	ประชุมชี้แจงในการดำเนินการขอรับการสนับสนุนเงินอุดหนุนจากกองการศึกษาอบจ. สระบุรี

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๔	<ul style="list-style-type: none">- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ- การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	<ul style="list-style-type: none">- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP- เจ้าหน้าที่กองพัสดุที่ช่วยปฏิบัติงานด้านพัสดุ สอนงาน และกำกับดูแลบุคลากรกอง สาธารณสุขอย่างใกล้ชิด- ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติ อย่างใกล้ชิด- แต่งตั้งผู้มีความรู้ เกี่ยวกับการดำเนินงาน จัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างฯ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๕. การดำเนินการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรค โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และโรคติดต่ออื่นๆ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๕	<ul style="list-style-type: none">- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดซื้อ จัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐฯ- การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้- สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019- การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none">- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน- ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติ อย่างใกล้ชิด

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๖. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LASS จากข้อมูลที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๖	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	แนะนำกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการข้อมูลในระบบ e-LASS ให้ถูกต้องตรงกับวัน เวลา ตามขั้นตอนที่ได้ดำเนินการในระบบ e-GP เช่น หากจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างในระบบ e-GP วันที่เท่าไร ก็ให้บันทึกรายงานขอซื้อขอจ้างในระบบ e-LASS วันเดียวกัน

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๗. โครงการแข่งขันกีฬานักเรียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลาง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๗	ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	ขอคำแนะนำจากผู้รู้ เช่น หน่วยงานคลัง อบจ. และขอความรู้จากสถานศึกษา ที่เป็นโรงเรียนในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๘. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๘	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๙. โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๙	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑๐. โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : ๑๑. - กำหนดอัตราสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง
-งานซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร/รถยนต์

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑๑	๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตรากการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน	1. มีการตรวจสอบเลขไมล์ของเครื่องจักร/รถยนต์อย่างสม่ำเสมอ 2. มีการตรวจเช็คเครื่องจักรกล/รถยนต์อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรง ความความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	-	✓ (๕)	-
๒	- ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังผู้ออกหนังสือเพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออก โดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองล่าช้า)	✓ (๑)	-	-
๓	ประชุมชี้แจงในการดำเนินการขอรับการสนับสนุนเงินอุดหนุนจากกองการศึกษาอบจ.สระบุรี	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	-	✓ (๕)	-

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔	<p>- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP</p> <p>- เจ้าหน้าที่กองพัสดุที่ช่วยปฏิบัติงานด้านพัสดุนองงานและกำกับดูแลบุคลากรกองสาธารณสุขอย่างใกล้ชิด</p> <p>- ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด</p> <p>- แต่งตั้งผู้มีความรู้ เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างฯ</p>	<p>- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	-	✓ (๔)	
๕	<p>- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน</p> <p>- ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด</p>	<p>- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน</p> <p>- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ</p> <p>-การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>- สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p> <p>- การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง</p>		✓ (๔)	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๖	แนะนำกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการข้อมูลในระบบ e-LAAS ให้ถูกต้องตรงกับ วัน เวลา ตามขั้นตอนที่ได้ดำเนินการในระบบ e-GP เช่น หากจัดทำรายงานขอซื้อขोज้างในระบบ e-GP วันที่เท่าไร ก็ให้บันทึก รายงานขอซื้อขोज้างในระบบ e-LAAS วันเดียวกัน	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LAAS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	✓ (๑)	-	-
๗	ขอคำแนะนำจากผู้รู้ เช่น หน่วยงานคลัง อบจ. และขอความรู้จากสถานศึกษา ที่เป็นโรงเรียนในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ก่อนการแข่งขันกีฬา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	-	✓ (๔)	-
๘	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	-	✓ (๔)	-

ที่	มาตรการป้องกันกร ทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๙	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	-	✓ (๕)	-
๑๐	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ	ข้าราชการและพนักงานจ้าง มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับ งานด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ	-	✓ (๕)	-
๑๑	1. มีการตรวจสอบเลขไมล์ ของเครื่องจักร/รถยนต์ อย่างสม่ำเสมอ 2. มีการตรวจเช็ค เครื่องจักรกล/รถยนต์ อย่างสม่ำเสมอ	๑. ในการใช้น้ำมันของ เครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ใน แต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่ เหมือนกัน ทำให้อัตราการ สิ้นเปลืองน้ำมันของ เครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมี การสิ้นเปลืองน้ำมันไม่ เท่ากันในระยะเวลา ปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่ สามารถกำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมัน เชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของ เครื่องจักร/รถยนต์บางชนิด มีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำ ให้ต้องรออะไหล่นาน	✓ (๑)	-	-

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ใน
สถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ความมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ความมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	ประชุมชี้แจงในการดำเนินการขอรับการสนับสนุนเงินอุดหนุนจากกองการศึกษา อบจ.สระบุรี
- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานด้านพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - เจ้าหน้าที่กองพัสดุที่ช่วยปฏิบัติงานด้านพัสดุนองงานและกำกับดูแลบุคลากรกองสาธารณสุขอย่างใกล้ชิด - ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด - แต่งตั้งผู้มีความรู้ เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างฯ
- อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับภาระงาน - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ - การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง	- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน - ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยง นักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	ขอคำแนะนำจากผู้รู้ เช่น หน่วยงานคลัง อบจ. และขอความรู้จากสถานศึกษา ที่เป็นโรงเรียนในสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ
ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความรู้อยู่เสมอ

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯล่าช้า)	- ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงานไปยังผู้ออกหนังสือเพื่อตรวจสอบและยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง - ติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง โดยสอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ข้อมูล
ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร	แนะนำกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการข้อมูลในระบบ e-LAAS ให้ถูกต้องตรงกับวัน เวลา ตามขั้นตอนที่ได้ดำเนินการในระบบ e-GP เช่น หากจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างในระบบ e-GP วันที่เท่าไร ก็ให้บันทึก รายงานขอซื้อขอจ้างในระบบ e-LAAS วันเดียวกัน

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน</p> <p>๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่นาน</p>	<p>1. มีการตรวจสอบเลขไมล์ของเครื่องจักร/รถยนต์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>2. มีการตรวจเช็คเครื่องจักรกล/รถยนต์อย่างสม่ำเสมอ</p>

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่ชัดเจน	-
๒	การตรวจสอบหนังสือรับรองผลงานยังหน่วยงานผู้ออกหนังสือรับรอง ตอบยืนยันการออกหนังสือรับรองฯล่าช้า)	-	-
๓	-	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในระเบียบ	-
๔	-	- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	-
๕	-	- อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ - การจัดซื้อ จัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง	-

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๖	ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LASS มีความคลาดเคลื่อนกับเอกสารที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ที่เสนอผู้บริหาร		
๗	-	ก่อนการแข่งขันกีฬาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลางครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลาเตรียมความพร้อมเก็บตัวนักกีฬาเป็นระยะเวลานาน และมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าเบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานครบถูกต้อง	
๘	-	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม	
๙	-	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	
๑๐	-	ข้าราชการและพนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ	

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑๑	<p>๑. ในการใช้น้ำมันของเครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละพื้นที่ ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันของเครื่องจักรคันเดียวกันที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่กันจะมีการสิ้นเปลืองน้ำมันไม่เท่ากันในระยะเวลาปฏิบัติงานที่เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราการสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงได้แน่นอน</p> <p>๒. การจัดหาอะไหล่ของเครื่องจักร/รถยนต์บางชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรออะไหล่เวลานาน</p>		



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องบริหารงานภายใต้กรอบ
ธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อ
ลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๗/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน
๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและ
หน่วยงานรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วน
ราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วม
จากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

เพื่อสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ
ตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบขององค์กร องค์การบริหารส่วนจังหวัด
สระบุรี จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK – ASSESSMENTS) ขึ้น
รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศ

จึงประกาศให้ทราบทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ภาคผนวก

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>ภารกิจตามแผนดำเนินงาน</u> <u>งานจัดหาพัสดุ</u> <u>กิจกรรม การจัดหาพัสดุใน</u> <u>ฐานะพัสดุกลางโดยปฏิบัติงาน</u> <u>ในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง</u> <u>ภาครัฐ e-GP</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.2560, ระเบียบ</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เกิดความล่าช้า ไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้</p>	<p>- ปัจจุบัน กรมบัญชีกลาง ได้มี การพัฒนาปรับปรุงระบบใหม่ ต้องใช้เวลาในการศึกษาทำ ความเข้าใจ ติดต่อ ประสาน สอบถาม อาจทำให้ การ ปฏิบัติงานล่าช้า - หน่วยงานในสังกัด ที่มีความ ประสงค์ให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างได้จัดส่งเอกสาร หลักฐาน ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วนและถูกต้อง</p>	<p>กลาง</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับ การดำเนินงานจัดหาพัสดุ นั้นๆ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ผอ.กองพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)
 ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
 อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ หนังสือสั่งการของทาง ราชการ		<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละวิธีต้องปฏิบัติตามกระบวนการขั้นตอน และใช้ระยะเวลาที่แตกต่างกัน - ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ไม่เสถียร - บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งมีปริมาณมาก 			

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)
ชื่อหน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สินองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามแผนดำเนินงานงาน จัดหาพัสดุ กิจกรรม การตรวจสอบหนังสือ รับรองผลงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ หนังสือสั่งการของทางราชการ</p>	<p>การตรวจสอบหนังสือ รับรองผลงานไปยัง หน่วยงานผู้ออกหนังสือ รับรอง ตอบยืนยันการ ออกหนังสือรับรองฯ ล่าช้า</p>	<p>- ระยะเวลาในการพิจารณาผล การประกวดราคาระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) งาน ก่อสร้างแต่ละโครงการ กำหนด ระยะเวลา 7 วันทำการ แล้ว รายงานผลการพิจารณาแต่ ขั้นตอนการตรวจสอบหนังสือ รับรองผลงานบางครั้งใช้ ระยะเวลามากกว่า 7 วันทำการ - สำเนาหนังสือรับผลงานก่อสร้าง ที่ผู้ยื่นเสนอราคาในระบบไม่ ชัดเจนทำให้ต้องใช้เวลาในการ ตรวจสอบ เช่น วงเงินค่าก่อสร้าง ชื่อหน่วยงาน ผู้ออกหนังสือ รับรองผลงาน</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>- ส่งสำเนาหนังสือรับรอง ผลงานไปยังผู้ออกหนังสือ เพื่อตรวจสอบและยืนยันว่า หนังสือดังกล่าวออก โดยผู้ ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงาน จริง - ติดต่อประสานงานทาง โทรศัพท์ เพื่อให้หน่วยงานที่ ออกหนังสือยืนยันว่าหนังสือ ดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้น จริง มีผลงานจริง โดย สอบถามชื่อและตำแหน่งผู้ให้ ข้อมูล</p>	<p>ผอ.กองพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามแผนดำเนินงาน งาน กิจกรรม การสนับสนุนเงิน อุดหนุนสถานศึกษาภายใน จังหวัดสระบุรี	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลา ในระเบียบ	สถานศึกษาไม่ได้ดำเนินการส่ง รายงานการดำเนินงานตาม ระยะเวลาที่กำหนด ภายใน ๓๐ วัน หลังจากที่ได้ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างแล้วเสร็จ	ปานกลาง	ประชุมชี้แจงในการ ดำเนินการขอรับการ สนับสนุนเงินอุดหนุนจาก กองการศึกษาอบจ.สระบุรี	ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)
ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งและ แผนการดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง ตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐และหนังสือ สั่งการของทางราชการ</p>	<p>- ขาดบุคลากร ที่มี ความรู้ ประสบการณ์ใน การจัดซื้อจัดจ้างฯ และ ไม่เคยได้รับการประชุม อบรม เรื่องการจัดซื้อจัด จ้างฯ - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้</p>	<p>- กองสาธารณสุขเป็นกองที่จัดตั้ง ใหม่ ขาดอัตรากำลังในตำแหน่ง ที่ ต้องการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างฯ โดยตรง ขณะนี้มีเจ้าหน้าที่พัสดุ มาช่วยปฏิบัติงาน ร่วมกับ บุคลากรของกองสาธารณสุข แต่ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - ปัจจุบัน กรมบัญชีกลางได้มีการ พัฒนาปรับปรุงระบบใหม่ - บุคลากร กองสาธารณสุขที่ ปฏิบัติงาน ไม่เคยได้รับการ ประชุม อบรมเฉพาะหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐฯ</p>	<p>กลาง</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้า รับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารงานด้านพัสดุใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - เจ้าหน้าที่กองพัสดุที่ช่วย ปฏิบัติงานด้านพัสดุนองาน และกำกับดูแลบุคลากรกอง สาธารณสุขอย่างใกล้ชิด - ผู้บริหาร กำกับดูแลและ ติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด - แต่งตั้งผู้มีความรู้ เกี่ยวกับการ ดำเนินงานจัดหาพัสดุนั้นๆ ให้ ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างฯ</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)
ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง และแผนการดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการ การดำเนินการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรค - โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และโรคติดต่ออื่นๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และโรคติดต่ออื่นๆ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - อัตรากำลังไม่เพียงพอกับภาระงาน - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เคยผ่านการประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ - การจัดซื้อ จัดจ้าง สาข่า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - การอ้างอิง ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ บางครั้งอ้างอิงไม่ถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - กองสาธารณสุขเป็นกองที่จัดตั้งใหม่ อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับภาระงาน อัตรากำลังตามกรอบ ๑๗ คน อัตรากำลังที่ปฏิบัติจริง ๖ คน (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๕ ก.ย.๖๕) - ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับเปลี่ยน เพิ่มเติมและแก้ไข - บุคลากร กองสาธารณสุขที่ปฏิบัติงาน ไม่เคยได้รับการประชุม อบรมเฉพาะหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐฯ 	<p style="text-align: center;">กลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการประชุม อบรมการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน - ผู้บริหาร กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด 	<p>ผอ.กองสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)
 ชื่อหน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
 อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการ</u> การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-LAAS จากข้อมูลที่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจาก ระบบ e-GP</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อมูลที่บันทึกในระบบ e-LAAS มีความคลาด เคลื่อนกับเอกสารที่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จาก ระบบ e-GP ที่ เสนอผู้บริหาร</p>	<p>เนื่องจากระยะเวลาในการบันทึก ข้อมูลในระบบ e-LAAS ไม่ตรง กับวัน เวลา ตามขั้นตอนที่ ดำเนินการบันทึกผ่านระบบ e-GP</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>แนะนำกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการข้อมูลในระบบ e- LAAS ให้ถูกต้องตรงกับวัน เวลา ตามขั้นตอนที่ได้ ดำเนินการในระบบ e-GP เช่น หากจัดทำรายงานขอซื้อ ขอจ้างในระบบ e-GP วันที่ เท่าไร ก็ให้บันทึกรายงานขอ ซื้อขอจ้างในระบบ e-LAAS วันเดียวกัน</p>	<p>ผอ.กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนรหเทพ(รุ่งเรืองประชาสามัคคี) องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง</u> กิจกรรม โครงการแข่งขัน กีฬานักเรียนองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นระดับภาคกลาง <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อส่งเสริมและพัฒนา นักเรียนให้มีความสามารถ ด้านกีฬาสามารถฝึกฝน พัฒนาตนเองให้เป็นตัวแทน ของโรงเรียน ในการแข่งขัน กีฬાองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นได้</p>	<p>ก่อนการแข่งขันกีฬา องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นระดับภาคกลาง ครูผู้ฝึกสอนต้องมีเวลา เตรียมความพร้อมเก็บ ตัวนักกีฬาเป็นระยะ เวลานาน และมีความ จำเป็นต้องมีการ เบิกจ่ายค่าอาหาร ค่า เบี้ยเลี้ยงนักกีฬา ค่า วัสดุอุปกรณ์ จำเป็นต้องมีเอกสาร หลักฐานครบถูกต้อง</p>	<p>ควรตรวจสอบหลักฐานการ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ตาม โครงการโดยมอบหมายให้มี คณะทำงาน และผู้รับผิดชอบ โครงการขาดความเข้าใจในเรื่อง ระเบียบ</p>	<p>กลาง</p>	<p>ขอคำแนะนำจากผู้รู้ เช่น หน่วยงานคลัง อบจ. และ ขอความรู้จากสถานศึกษา ที่ เป็นโรงเรียนในสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ผอ.ร.ร.รหเทพฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน บริหารทรัพยากรบุคคลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีลักษณะงานที่ปฏิบัติ เกี่ยวกับการวิเคราะห์ การ วางแผนทรัพยากรบุคคล การ สรรหา การบรรจุบุคคลเข้า รับราชการและการแต่งตั้ง การเสริมสร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงานการดำเนินการ เกี่ยวกับการออกจากราชการ	มีกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลย พินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมี โอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสม	พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิด มาก่อน คาดหมายได้ว่า มี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมี ประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว	ปานกลาง	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกัน การทุจริต การส่งเสริม วัฒนธรรมสุจริตให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง	ผอ.กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง (ฝ่ายสาธารณูปโภค)องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>ภารกิจตามแผนดำเนินงาน</u> กิจกรรม โครงการอบรมเพิ่ม ศักยภาพของบุคลากรด้าน สิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม นำความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ใน การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามที่ระเบียบกฎหมาย กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ข้าราชการและ พนักงานจ้างมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงาน ด้านสิ่งแวดล้อมไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ยังไม่มีหลักสูตรการอบรม เฉพาะด้านที่พัฒนาองค์ความรู้ ให้แก่ข้าราชการและพนักงาน จ้าง ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงาน ด้านสิ่งแวดล้อม จำนวน ๓ คน</p>	<p>กลาง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>ผอ.กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง (ฝ่ายสาธารณูปโภค)องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p>ภารกิจตามแผนดำเนินงาน กิจกรรม โครงการอบรมเพิ่ม ศักยภาพของบุคลากรด้าน งานป้องกันสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม นำความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ใน การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามที่ระเบียบกฎหมาย กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ข้าราชการและ พนักงานจ้างมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงาน ด้านงานป้องกันสา ธารณภัยและ สิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. ยังไม่มีหลักสูตรการอบรม เฉพาะด้านที่พัฒนาองค์ความรู้ ให้แก่ข้าราชการและพนักงาน จ้าง ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงาน ด้านงานป้องกันสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม จำนวน ๖ คน</p>	<p>กลาง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>ผอ.กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

บัญชีความเสี่ยงทุจริต(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง (ฝ่ายเครื่องจักรกล)องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

อำเภอเมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ทำให้เกิดความ เสียหาย สูง กลาง ต่ำ	การดำเนินการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือนปี แล้วเสร็จ จัดการ ตามวัตถุประสงค์
<p><u>ภารกิจตามแผนดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการ</u> ๑. กำหนดอัตราสิ้นเปลือง ของน้ำมันเชื้อเพลิง ๒. งานซ่อมบำรุงรักษา เครื่องจักร/รถยนต์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ชั่วโมงการทำงาน สอดคล้องกับอัตราสิ้นเปลือง ของน้ำมันเชื้อเพลิงและ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน ๒. เพื่อให้เครื่องจักรรถยนต์ มีประสิทธิภาพและมีความ พร้อมในการปฏิบัติงานอยู่ เสมอ</p>	<p>๑. ในการใช้ น้ำมันของ เครื่องจักรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละพื้นที่ความยาก ง่ายไม่เหมือนกัน ทำให้ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมัน ของเครื่องจักรคันเดียวกัน ที่ใช้ปฏิบัติงานต่างพื้นที่ กันจะมีการสิ้นเปลือง น้ำมันไม่เท่ากันใน ระยะเวลาปฏิบัติงานที่ เท่ากัน ทำให้ไม่สามารถ กำหนดอัตราการ สิ้นเปลืองของน้ำมัน เชื้อเพลิงได้แน่นอน ๒. การจัดหาอะไหล่ของ เครื่องจักร/รถยนต์บาง ชนิดมีการเลิกผลิต ต้องสั่ง จึงทำให้ต้องรออะไหล่ล่าช้า</p>	<p>๑. การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่ตรง ตามแผนงานที่ตั้งไว้ ๒. การจัดหาอะไหล่ เครื่องจักรกล/รถยนต์บางชนิด เลิกผลิต ต้องสั่งจึงทำให้ต้องรอ อะไหล่ล่าช้า ออกปฏิบัติงานไม่ ตรงตามแผนงาน ๓. การซ่อมบำรุงรักษาไม่ตรง ตามแผน</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบเลขไมล์ ของเครื่องจักร/รถยนต์อย่าง สม่ำเสมอ ๒. มีการตรวจเช็ค เครื่องจักรกล/รถยนต์อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>ผอ.กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>



สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
เลขที่ 797 ถนนพหลโยธิน ตำบลปากเพรียว อำเภอเมือง
สระบุรี จังหวัดสระบุรี 18000
โทรศัพท์/โทรสาร: 0-3622-2997
อีเมล: saraburipao@gmail.com
www.saraburipao.go.th