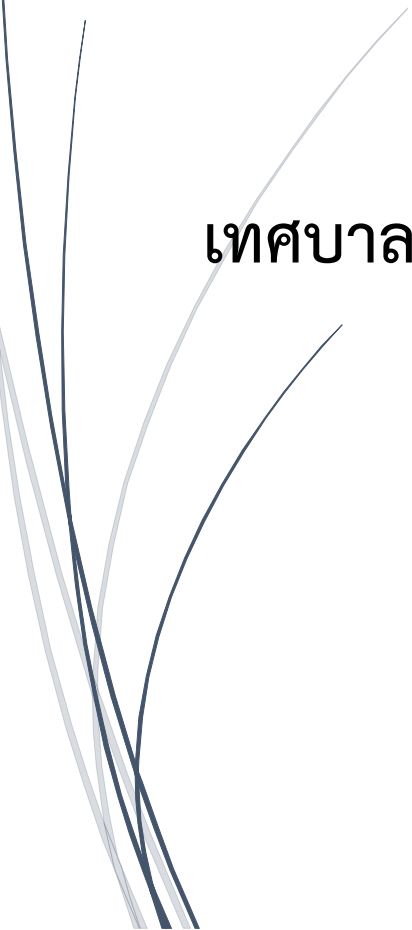




แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



เทศบาลตำบลเขาบายศรี ตำบลเขาบายศรี
อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี

สารบัญ

	หน้า
☞ ส่วนที่ 1 บทนำ	1
○ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	
○ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
○ กรอบหรือภาระงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
☞ ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2-9
○ แนวทางการประเมินความทุจริต	
* ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
* ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
* ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
☞ ส่วนที่ 3 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	10

ส่วนที่ 1 บทนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงและเป็นเครื่องมือหนึ่งที่มีส่วนช่วยในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมปัญหาต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน เพื่อช่วยให้ลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่อาจทำให้เกิดความเสียหายในอนาคต ให้องค์กรมีศักยภาพในการรองรับปัญหาอย่างมีระบบ โดยนำแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

1. เพื่อให้ทุกฝ่ายเข้าใจจุดเสี่ยงในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
 2. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่
 3. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ตามคำนิยามของสำนักงาน ป.ป.ท. มี 3 ด้าน คือ

1. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
 2. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 3. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
- กรอบหรือภาระงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผ่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก 2 ปัจจัยคือโอกาสเกิด และผลกระทบ
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ
Key Controls place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่จัดทำเพิ่มเติม

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก 3 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลเขาบายศรี ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

1. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี

2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

2.1 ทางด้านการเงิน

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	ความเสียหายตั้งแต่ 510,000.- บาท ถึง 1,000,000.- บาท
4	ความเสียหายตั้งแต่ 110,000.- บาท ถึง 500,000.- บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 81,000.- บาท ถึง 100,000.- บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 51,000.- บาท ถึง 80,000.- บาท
1	ความเสียหายตั้งแต่ 30,000.- บาท ถึง 50,000.- บาท

2.2 ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว
3	อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
2	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
1	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ(Impact)				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสที่เกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนใน ความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

ตารางที่ 1 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
1.	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติ อนุญาต เอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่ ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓
2.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ - ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การสรรหา การบรรจุแต่งตั้ง การประเมินความดีความชอบ การสอบวินัย เป็นต้น		✓
3.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การบริหารจัดการวัสดุสำนักงาน		✓

ตารางที่ 1.1 การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (L x I)
1.	<p>การแจ้งขุดดิน (ความลึกจากระดับพื้นดินเกินสามเมตร หรือมีพื้นที่ปากบ่อดินเกินหนึ่งหมื่นเมตร) <u>ขั้นตอนการยื่นอนุญาต</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เขียนคำขออนุญาตขุดดิน 2. เขียนใบแจ้งการขุดดิน (แบบ ด.1) พ.ร.บ.การขุดดินและถมดิน พ.ศ. 2543 3. ยื่นเอกสารและหลักฐานต่าง ๆ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง 4. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 5. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานที่ ที่ขออนุญาตขุดดิน 6. ออกใบแจ้งการขุดดิน (แบบ ด.2) 7. ผู้ขออนุญาตรับใบแจ้งการขุดดิน พร้อมชำระค่าธรรมเนียม 	<p>การยื่นคำขออนุญาต</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. อาจมีการตรวจสอบเอกสารไม่ครบตามที่กำหนด (ทำให้การตรวจสอบอาจหลีกเลี่ยงสถานที่ได้) 2. การขุดดินอาจมีความลึกที่เกินระดับที่กำหนด เจ้าหน้าที่ไม่ออกไปควบคุมอย่างจริงจัง ทำให้สามารถร้องขอรับผลประโยชน์ได้ 3. ขาดการตรวจสอบเอกสารสิทธิ์ในที่ดินที่ขุดดินและที่ดินข้างเคียง ทำให้เกิดความขัดแย้ง 4. การควบคุมการขุดดิน เจ้าหน้าที่อาจทำไม่เป็นไม่รู้ไม่เห็น ทำให้มีการขุดดินเกินกำหนด 	1	1	ต่ำ

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (L x I)
1.	การดำเนินการทางวินัยเมื่อมีกรณีถูกกล่าวหาว่ากระทำผิดวินัย โดยมีขั้นตอน ดังนี้ 1. การตั้งเรื่องกล่าวหา 2. การสืบสวนหรือสอบสวน 3. การพิจารณาความผิดและโทษ 4. การสั่งลงโทษหรืองดโทษ 5. การดำเนินการต่าง ๆ ระหว่างการสอบสวนและพิจารณาความผิด	กรรมการผู้ดำเนินการทางวินัยเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้การสอบสวนข้อเท็จจริงมีความมูลความผิดน้อยลงหรือไม่มีความผิด เพื่อลดโทษในการลงโทษ	1	1	ต่ำ

ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (L x I)
1.	เจ้าหน้าที่ไม่ได้บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ยอดวัสดุคงเหลือไม่ตรงตามทะเบียน	วัสดุสำนักงานมีจำนวนไม่ตรงตามทะเบียน	3	2	ปานกลาง

ตารางที่ 1.2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามขั้นตอน การตรวจสอบเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน	✓			
2.	ความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เช่น การ ดำเนินการทางวินัย	✓			
3.	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ เช่น การเบิกจ่ายวัสดุ	✓			

ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริตโดย ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความ เสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลาย วิธีการ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม โดย มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ ตามตาราง แบบฟอร์ม

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมี นัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การ ควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อย เพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริต หรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

ตารางที่ 2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
1.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน	- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
2.	ความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เช่น การดำเนินการทางวินัย	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่หน่วยงาน
3.	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เช่น การเบิกจ่ายวัสดุ	- จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน - มีแบบฟอร์มการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม และรายงานการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

ส่วนที่ 3 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 3 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลเขาบายศรี	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
โอกาส/ความเสี่ยง	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ ดำเนินการตามขั้นตอน การตรวจสอบเอกสารไม่ถูกต้องชัดเจน
	ความไม่โปร่งใสในการบริหารใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เช่น การดำเนินการ ทางวินัย
	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ เช่น การเบิกจ่ายวัสดุ
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาบายศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้ฝ้าระวังและ ติดตามอย่างต่อเนื่อง