แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

อำเภอนาคู จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริคองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร	๑
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒ -๓
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๔-๕
๗ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต อบค. บ่อแก้ว	๕-๖
๘. สรุปการประเมินความเสี่ยง อบต.บ่อแก้ว ในภาพรวม	๖-๗
๙ สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตของ อบต.บ่อแก้ว	๗
๑๐. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต. บ่อแก้ว	๘-๑๒

๑ นโยบายการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

สถานการณ์การทุจริตคอร์รัปชั่น คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้องและพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) มีความเห็นว่าจำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริตและลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริงและความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทยการทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในระดับตั้งแต่การเมืองในระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจน การทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่น ประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กรหน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบโดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการโดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อสกัดกันมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจาก การให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงาน โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้ให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้นในหน่วยงาน

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต

/-๒- และเป็นการ.....

และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นไปลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ -องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ -คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ -คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔-องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ -องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำาหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ -ระบุและวิเคราะห์ความเสียงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘-พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ -ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

/-๓- องค์ประกอบที่ ๓....

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 ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ -ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ -ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิผล สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

☐ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

☐ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

☐ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้อีก

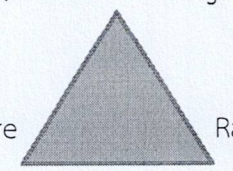
☐ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (UnknownFactor)

๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงผลักดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต(Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต

(The Fraud Triangle)



/-๔- ๑.๕ ขอขเขต....

๕ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๖ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประเมินความเสี่ยงการทุกจริต แบ่งเป็น ๓ ด้าน

(๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๖.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสที่เกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมากถึงไม่มี	โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมากถึงไม่มี	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

/-๕- ๑.๖.๒ การประเมิน....

๖.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk score

โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ต่ำ	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนงานทั้ง ๓ ด้านดังนี้ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้ เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า(Forward looking information)

๗ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๑	การออกใบอนุญาต	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขอใบอนุญาต	๒	๓	๖
๒	การตรวจสอบแบบแปลนอาคารประกอบการขออนุญาต	รับจ้างเขียนแบบเอง ตรวจสอบแบบแปลนเอง	๒	๓	๖
๓	การตรวจสถานที่ขอประกอบกิจการต่างๆ	เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	๓	๖
๔	การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต จ่ายเงิน	เรียกรับผลประโยชน์ เพื่ออำนวยความสะดวก ความรวดเร็ว ในการดำเนินการ	๓	๒	๖

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๕	โครงการกองทุนเศรษฐกิจชุมชน	การพิจารณา อนุมัติเงินกู้ยืม กองทุนเศรษฐกิจชุมชน ให้พวกพ้อง เครือญาติ	๔	๓	๑๒
๖	การสรรหา การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย พนักงานส่วนตำบล	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ จากการแต่งตั้ง การโยกย้าย	๓	๔	๑๒
๗	การสรรหาพนักงานจ้าง	เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงาน บรรจุเข้าทำงาน	๓	๔	๑๒
๘	การจัดสรรงบประมาณ	การจัดสรรงบประมาณลงในพื้นที่หรือโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีผลประโยชน์ในภายหลัง	๓	๓	๙

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๙	การเบิกเงินราชการตามสิทธิ	การเบิกเงินค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นเท็จ	๔	๓	๑๒
๑๐	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	การเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถังหรือถอนเป็นเงิน	๒	๔	๘
๑๑	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา (ที่ไม่ใช่งานก่อสร้าง)	มีการจัดซื้อพัสดุราคาสูงกว่าราคาท้องตลาด	๓	๔	๑๒
๑๒	การประกวดราคาทางอีเล็กทรอนิกส์	ผู้เสนอราคาฮั้วประมูลกัน ในการเสนอราคา	๓	๔	๑๒
๑๓	การตรวจรับงานจ้าง	งานจ้างไม่เป็นไปตามรูปแบบ รายละเอียดของโครงการ	๓	๔	๑๒

๘ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาพรวม

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วพบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่นได้แก่การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่างๆของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้นมีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้น ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

/-๗- ๑.การทุจริต....

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย

๔ สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม

๕ สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจบารมีและอิทธิพลท้องถิ่น

๑๐ สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว สามารถสรุปเป็นประเด็นได้ดังนี้

๑ โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต

๒ สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านั้น

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕ การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม"รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖.การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗ มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื่อเป็นคนเซ่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

/-๘- ๘. การบริหาร...

๘. การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๓ ด้านดังนี้ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร และได้นำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนขบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑	การออกใบอนุญาต	การยื่นคำร้องขอใบอนุญาตสถานประกอบการต่างๆ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ขอใบอนุญาต	ผู้ประกอบการเสนอผลประโยชน์ตอบแทน	ประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับตรวจสอบ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด อบต. กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองคลัง
๒	การตรวจสอบแบบแปลนประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	การพิจารณาตรวจสอบแบบแปลนอาคารก่อสร้างว่าถูกตามระเบียบกฎหมาย	ผู้ตรวจสอบแบบแปลน เป็นผู้รับจ้างเขียนแบบแปลนเอง	เนื่องจากขาดแคลนวิศวกรออกแบบแปลนอาคาร	พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับตรวจสอบ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	กองช่าง
๓	การตรวจสถานที่ประกอบการ เช่น -น้ำมันเชื้อเพลิง -จดทะเบียนพาณิชย์ -กิจการที่เป็นอัตรายต่อสุขภาพ	ตรวจสอบสถานที่ประกอบการว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกฎหมายกฎกระทรวงกำหนด หรือไม่	เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่สถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตามกฎหมายกฎกระทรวง	ผู้ประกอบการเสนอเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นให้	คู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการออกใบอนุญาต ในเรื่องนั้นๆ	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับตรวจสอบ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกฎกระทรวง อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด อบต. กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองคลัง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนขบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔	การอนุมัติจ่ายเงินตามสิทธิต่างๆ	ขบวนงานที่ไม่ได้กำหนดระยะเวลาไว้ชัดเจน	เรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการอนุมัติอนุญาต	ผู้ขออนุมัติ อนุญาตต้องความรวดเร็วหรือเร่งด่วน	ดำเนินการตามระยะเวลา ระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้	ต่ำ	ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับตรวจสอบ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด อบต. กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองคลัง
๕	โครงการกองทุนเศรษฐกิจชุมชน	การพิจารณาอนุมัติเงินกู้ยืม	พิจารณาอนุมัติเงินกู้ยืมให้กลุ่มบุคคลที่เป็นพรรคพวก เครือญาติตนเอง	เนื่องจากเจ้าหน้าที่เป็นคนในพื้นที่ย่อมมีเครือญาติ พี่น้องพวกพ้องในพื้นที่	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	สูง	ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การกู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชนให้ชัดเจนแจ้งให้ประชาชนทราบ	สำนักปลัด
๖	การบริหารงานบุคคล	การสรรหา การบรรจุแต่งตั้ง การโยกย้ายพนักงานส่วนตำบล	อาศัยอำนาจหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในการรับโอน ย้าย บรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล	มีการเสนอเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นให้ เพื่อแลกกับการรับโอนย้ายหรือบรรจุแต่งตั้ง	๑ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ประกาศ ก.อบต.จังหวัดกาฬสินธุ์เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล	สูง	๑.ประกาศ การรับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างเปิดเผย ๒.รายงานตำแหน่งว่างและขอใช้บัญชีจากบัญชี ก. อบต.จังหวัด	สำนักปลัด

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอนขบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุมระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗	การสรรหาพนักงานจ้าง	การสอบแข่งขันบุคคลเพื่อบรรจุเป็นพนักงานจ้าง	เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้าง	มีการเสนอเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นให้ เพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้งเป็นพนักงานจ้าง	ประกาศ ก.อบต.จังหวัดเรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง	สูง	แต่งตั้งกรรมการสรรหา จากผู้มีความรู้ มีคุณธรรม ยึดมั่นในประมวลจริยธรรมของข้าราชการ	สำนักปลัด
๘	การจัดสรรงบประมาณ	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	นำงบประมาณโครงการพัฒนาลงในพื้นที่ตนเองหรือเครือญาติ	สร้างมูลค่าที่ดินหรือทรัพย์สินของตนเองหรือเครือญาติให้มีมูลค่า,สูงขึ้น	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๑	สูง	จัดให้มีการประชาคมท้องถิ่น รับฟังปัญหาและความต้องการของประชาชนส่วนใหญ่มาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด
๙	การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	การเบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยงค่าพาหนะค่าที่พัก	การเบิกเงินที่เป็นเท็จ	เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจเงินเฟ้อราคาสินค้าแพงขึ้น	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ๒๕๖๑	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับตรวจสอบ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	กองคลัง

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๔๑๔ / ๒๕๖๕

เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นขบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประกอบด้วยบุคคลดังนี้

๑ นายสมเล็บ คุ้มหินลาด	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	ประธานคณะทำงาน
๒ นางสาวสลิลทิพย์ โพธิ์มูล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	คณะทำงาน
๓ นายเจริญ ทัพเจริญ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	คณะทำงาน
๔ นายปริญญา ทองนาค	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๕ นายนิเวศน์ โพธิกมล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๖ นางสมมุติ เพียรภูเขา	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๗ นายสำราญ มีคำนิล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
๘ นางสาวรัชนี ถิตย์ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๙ นายไพโรจน์ กุตระแสง	นิติกร	คณะทำงาน/เลขานุการ
๑๐ นางทวีวรรณ โพธิกมล	นักจัดการงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

(๑) วิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของงาน เพื่อพิจารณาและกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง

(๒) พิจารณาความพอเพียงของมาตรการควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยให้มีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมาย

/-๒- ในแผนงาน....

ในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย รวมถึงการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ

(๔) กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง

(๕) สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสนับสนุนให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางสื่อสารภายในองค์กรในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่งและคู่มือการปฏิบัติงาน รวมถึงข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วถึงทั้งองค์กร

(๖) แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามความจำเป็นหรือเหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมเล็บ คุ้มหินลาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว