



แผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการ แก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุก องค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง การทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มี การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งมีใช้การเพิ่มภาระงานแต่ อย่างไร

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า จะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐ และผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการ ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดกลางมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามภารกิจ ตามกฎหมายพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายอื่นที่ให้อำนาจไว้ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติราชการอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีหลักการและความจำเป็นในการบริหาร ความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐถือปฏิบัติ

๓. ระเบียบ มาตรฐานและแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับของสำนักกำกับและพัฒนาการตรวจสอบภาครัฐ กรมบัญชีกลางที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัด

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กร

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๗. เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากรในสังกัดต้องการบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินการตามแผน เพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๒. ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ ในทางที่รับผิดชอบ

๔. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร
๓. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการปฏิบัติงาน
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุ เป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญตามที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด

๔. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน

ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม เป็น ความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้องค์กรขาดการยอมรับและโครงการไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการการเงิน เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น งบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคคลและการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

กรอบประเมินความเสี่ยงทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓)ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ 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 รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาที่จะเกิดโอกาสการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมนโยบายที่สามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบควบคุมภายในในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย (Pressure/Incentive)หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ (opportunity) หรือโอกาสซึ่งเกิดจากเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆคุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ (Rationalization) หรือการเหตุผลการสนับสนุนตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต(Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนในเรื่องการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

-การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

-การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

-การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

๘. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ที่เริ่มโดยจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนเพื่ออนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
 ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
 ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓/ ๒/ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ /๒ /๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น × รุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๒	๓	๖

๓.๑ ระดับความรุนแรงของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจ รับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	×		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้แต่เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย ผู้ผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประกการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณา	พอใช้		√	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างมีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับ งานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา	ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างของภาครัฐ (ConstructionSector Transparencyinitiative CoST) ร่วมกับกรมบัญชีกลาง มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้เสีย เข้าร่วมประชุมและ เสนอแนะข้อคิดเห็นใน การดำเนินงาน พร้อมทั้ง ให้ภาคประชาชนเข้าร่วม ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา	ตุลาคม ๖๕ ถึง กันยายน ๖๖	กองคลัง กองช่าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้เลือก พิจารณาความเสี่ยง ในด้านที่ ๒ ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและหน้าที่ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐกำหนด โดยคัดเลือกกระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง เนื่องจากกระบวนการดังกล่าวมีความสำคัญในการปฏิบัติราชการเป็นส่วนสนับสนุนสำคัญในการทำให้ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กประสบความสำเร็จ

๑. กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

๑. การขอใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ดำเนินการเสนอบันทึกข้อความต่อผู้บังคับบัญชา โดยลงรายการและแผนปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางไปราชการนอกเขตจังหวัด ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้ขออนุญาตโดยความเห็นอนุญาตหรือไม่อนุญาตของผู้บังคับบัญชาหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
๓. เมื่อพนักงานขับรถยนต์ได้รับคำขอการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ให้ทำการจัดสรรการใช้โดยมอบหมายบันทึกการส่งใช้รถยนต์ส่วนกลางและให้นำบันทึกการส่งใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นใบกำกับในการ ปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งในขณะนำรถส่วนกลางออกปฏิบัติงาน
๔. ในการส่งใช้รถยนต์ส่วนกลางให้พิจารณาจัดพนักงานขับรถเพื่อนำรถไปปฏิบัติหน้าที่โดยให้ มีการหมุนเวียนไปตามลำดับและความเหมาะสม ให้พนักงานขับรถรายงานการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พร้อมเสนอปัญหาอุปสรรคในการ ดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชาอย่างน้อยเดือนละครั้ง

๒. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก พิจารณากระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง ที่อาจพบความเสี่ยงต่อการ ทุจริต ดังนี้

- ๒.๑ การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้กับรถยนต์ส่วนตัวหรือบุคคลอื่น หรือนำไปจำหน่าย
- ๒.๒ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว หรือนำไปให้คนอื่นใช้ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- ๒.๓ บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว โดยอ้างเหตุผลว่าไปประสานงานราชการยังพื้นที่นอกที่ตั้งของหน่วย

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงเรื่องกระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การลักลอบนำน้ำมันราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย		✓
พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้		✓
บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว		✓

Known Factor : ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Analysis)

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย	√			
พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้		√		
บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว		√		

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง(Risk level matrix)

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้ร่วมการพิจารณากระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต โดยระบุความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวังใน ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น×รุนแรง
การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/ จำหน่าย	๑	๑	๑

พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้	๒	๒	๔
บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	๒	๒	๔

จากการวิเคราะห์เมทริกซ์ระดับความเสี่ยงตามตารางที่ ๓ รายละเอียดดังนี้

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

๑.๑ การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย ค่าระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเท่ากับ ๑ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้นำคู่มือและมีการอบรมให้ความรู้เรื่อง การใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ มาใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือให้บุคคลอื่นนำไปใช้ ค่าระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเท่ากับ ๒ เนื่องจากพนักงานขับรถมีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับบุคลากรของเทศบาลตำบลตากฟ้า อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตได้

๑.๓ บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ค่าระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังเท่ากับ ๒ เนื่องจากบุคลากรของเทศบาลตำบลตากฟ้า มีความเกี่ยวข้องในการใช้ระบบโดยตรง

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

๒.๑ การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย ค่าระดับความรุนแรงของ ผลกระทบเท่ากับ ๑ เนื่องจากความเสี่ยงฯ ดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้วางระบบการตรวจสอบ และมีการรายงานการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางพร้อมเสนอปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกเดือน

๒.๒ พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ ค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบเท่ากับ ๒ เนื่องจากพนักงานขับรถขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก แม้จะไม่ สามารถขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางได้ แต่ระหว่างปฏิบัติภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ในพื้นที่นอกที่ตั้งหน่วย พนักงานขับรถเป็นผู้เกี่ยวข้องกับการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางโดยตรง เมื่อเกิดการทุจริตในความเสี่ยงฯ ดังกล่าว อาจเกิดผลกระทบต่อการทำงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ทำให้ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานไม่มี ประสิทธิภาพตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบเท่ากับ ๒ เนื่องจากบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความเกี่ยวข้องในการใช้ระบบโดยตรง เมื่อ เกิดการทุจริตในความเสี่ยงฯ ดังกล่าวอาจเกิดผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลฯ ทำให้ผลการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานไม่มีประสิทธิภาพตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย		√
พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้	√	
บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการ ส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	√	

- กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงสุดของการเฝ้าระวังความเสี่ยงของการทุจริตที่ ต้องดำเนินการป้องกันค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าอยู่ใน ระดับ ๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process)	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)
การลักลอบนำน้ำมันของรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย		√
พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้	√	
บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ใน ภารกิจส่วนตัว	√	

จากการวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard ตามตารางที่ ๓.๒ รายละเอียด ดังนี้

๑.การลักลอบนำน้ำมันของรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) เนื่องจากหน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายต่างๆ โดยตรง เมื่อเกิดทุจริตในความเสี่ยงฯ ดังกล่าวจะเกิดผลกระทบต่อบุคลากรทั้งภายนอก/ในของหน่วยงาน

๒. พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ของราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) เนื่องจากหากเกิดการทุจริตในความเสี่ยงฯดังกล่าว จะเกิดผลกระทบต่อหน่วยงานภายในต่างๆ ทั้งทำให้การทำงานไม่เป็นไปตามกำหนดและสิ้นเปลืองงบประมาณ

๓. บุคลากร ในส่วนราชการอำนาจนำรถยนต์ของราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน (Internal Process) เนื่องจากหากเกิดการทุจริตในความเสี่ยงฯ ดังกล่าว จะเกิดผลกระทบต่อหน่วยงานในกระบวนการภายในต่างๆ ทำให้การทำงานไม่เป็นไปตามกำหนด ส่งผลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานไม่มีประสิทธิภาพตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk control Matrix Assessment)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ ราชการส่วนกลางไปใช้/ จำหน่าย	ดี	√		
พนักงานขับรถอำนาจนำรถยนต์ ราชการส่วนกลางไปใช้ใน ภารกิจ ส่วนตัวหรือนำไปให้ บุคคลอื่นใช้	พอใช้		√	
บุคลากร ในส่วนราชการอำนาจ นำ รถยนต์ราชการส่วนกลาง ไปใช้ใน ภารกิจส่วนตัว	พอใช้		√	

โดยเกณฑ์คุณภาพจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ (จำเป็น x รุนแรง) ดังนี้

ระดับดี (๑ - ๓ คะแนน)/ระดับพอใช้ (๔ - ๖ คะแนน)/ ระดับอ่อน (๗ - ๙ คะแนน) เมื่อนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต พบว่า

๑. การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย มีคุณภาพการจัดการในระดับดี ค่าความเสี่ยงต่ำ องค์กรสามารถจัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่เกิดผลกระทบรุนแรงต่อองค์กร

๒. พนักงานขับรถอำนาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว หรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ มีคุณภาพการจัดการในระดับพอใช้ ค่าความเสี่ยงปานกลาง องค์กรสามารถจัดการได้บางส่วน ส่งผลผลกระทบต่อองค์กรต้องมีมาตรการในการควบคุม

๓. บุคลากร ในส่วนราชการอำนาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว มีคุณภาพการจัดการในระดับพอใช้ ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง องค์กรสามารถจัดการได้บางส่วน ส่งผลผลกระทบต่อองค์กรต้องมีมาตรการในการควบคุม

๔. แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง
ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย</p> <p>โดยพบความเสี่ยงความเสี่ยง คือ พนักงานขับรถ อาจนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้กับรถยนต์ส่วนตัวหรือจำหน่าย</p>	<ol style="list-style-type: none">๑. ให้สำนักปลัด อบต. จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ น้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์ และหลักฐานการใช้บัตรเติมน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางคันนั้นๆ ว่ามีความสอดคล้องกันและมีประวัติการใช้ น้ำมันที่สมเหตุสมผล๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำชับบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตามคู่มือการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ ส่วนกลาง พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานจัดทำมาตรการในการเบิก กุญแจ รถยนต์ราชการส่วนกลางในเวลานอกราชการ หรือ วันหยุดราชการโดยให้พนักงานขับรถนำใบอนุญาตการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางมอบให้เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ซึ่งรับผิดชอบในขณะนั้นแล้วแจ้ง ให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ๔. จัดเวรรักษาการณ์ของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย ของเทศบาลฯ ให้สอดส่องดูแลรถยนต์ราชการส่วนกลาง ตลอด ๒๔ ชั่วโมง๕. ให้มีการตรวจสอบและปรับปรุงระเบียบการใช้รถยนต์ ราชการส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมทั้งแจ้งเวียนให้ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ทราบและนำไปปฏิบัติ

รูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว หรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ โดยพบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้ รถยนต์เช่นหนังสือเชิญประชุม หนังสือมอบหมายจาก ส่วนงานให้ไปปฏิบัติหน้าที่นอกที่ตั้งของหน่วยฯ ๒. เมื่อบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ปฏิบัติภารกิจนอกที่ตั้ง หน่วยเสร็จแล้ว ให้พนักงานขับรถคืนดังกล่าว นำรถยนต์ ราชการส่วนกลางกลับมายัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ทันที ๓. จัดที่จอดรถยนต์ราชการส่วนกลางไว้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก และให้รถยนต์ทุกคันเมื่อเสร็จสิ้นการใช้งานจะต้องจอดอยู่ที่ จอดรถยนต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ยกเว้นในกรณีที่รถยนต์ ราชการส่วนกลางดังกล่าวอยู่ระหว่างปฏิบัติภารกิจทาง ราชการซึ่งมีเหตุให้ต้องจอดรถยนต์นอกสถานที่ หรือใน กรณีรถยนต์ราชการส่วนกลางอยู่ระหว่างทำการซ่อม ๔. ให้แต่ละกอง จัดทำทะเบียนการขออนุญาตใช้รถยนต์ ราชการส่วนกลาง โดยจัดทำขึ้นทุก ๑ สัปดาห์ เพื่อ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ
<p>บุคลากร ในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว โดยพบความเสี่ยง คือ บุคลากรของส่วนราชการ อาจแจ้งขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางในระบบ เพื่อนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวโดยอ้างเหตุผลว่าไปประสานงานราชการยังพื้นที่นอกที่ตั้งของหน่วย</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ขอใช้รถยนต์ราชการ ส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้ รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม หนังสือมอบหมายจาก ส่วนงานที่ให้ไปปฏิบัติหน้าที่นอกที่ตั้งของหน่วย ๒. ผู้บังคับบัญชาขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประกาศเจตนารมณ์ว่า เป็นผู้มีพฤติกรรมสุจริตไม่สนับสนุนให้มีการนำรถยนต์ ราชการส่วนกลางไปใช้นอกเหนือภารกิจของทาง ราชการ เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรมจริยธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๓. ให้ทุกกอง จัดทำทะเบียนการขออนุญาตใช้รถยนต์ ราชการส่วนกลาง โดยจัดทำขึ้นทุก ๑ สัปดาห์ เพื่อ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ