



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวน
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

www.Sumpatuan.go.th

โทรศัพท์ : ๐ ๓๔๓๓ ๓๗๖๕

การประเมินความเสี่ยงทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวน อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

ความเสี่ยงทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ใน องค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับ การทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น การทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวน จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๑ : การระบุความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวน ดำเนินการโดยการวิเคราะห์กระบวนการหลักในแต่ละสำนัก/กอง เพื่อค้นหาเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่การทุจริตในอนาคตตามหลักการคาดการณ์ล่วงหน้า (Forward Looking) ที่ไม่คำนึงว่าจะมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ โดยใช้มุมมองจากภายนอก (Outside-in) และรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๑.๑ ตารางที่ ๑ กระบวนการและประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	กระบวนการ/โครงการ	หน่วยงานรับผิดชอบ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง
๑	การพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๔๒)	กองช่าง	เจ้าหน้าที่เรียก/รับสิ่งตอบแทนเพื่อเร่งรัดหรืออนุมัติคำขออนุญาตก่อสร้างโดยไม่ตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมาย	การอนุมัติ อนุญาต (ด้านที่ ๑)
๒	การพิจารณาออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการหรืออนุมัติให้ผลิตกฎหมายเพื่อแลกเปลี่ยนผลประโยชน์	การอนุมัติ อนุญาต (ด้านที่ ๑)
๓	การบริหารงานบุคคลและการเลื่อนขั้นเงินเดือน	สำนักปลัด	ผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง บรรจุแต่งตั้ง หรือโยกย้ายพนักงานโดยมิชอบ เพื่อตอบแทนผลประโยชน์ส่วนตัว	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ด้านที่ ๒)
๔	การบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการขยะมูลฝอย	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	เจ้าหน้าที่ละเว้นการดำเนินคดีกับสถานประกอบการที่ฝ่าฝืนกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อแลกผลตอบแทน	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ด้านที่ ๒)
๕	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างก่อสร้าง/ซ่อมแซมถนน ทางระบายน้ำ และสิ่งก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	กองช่าง	เจ้าหน้าที่กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) หรือราคากลางเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง/รับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการได้รับงาน	การใช้จ่ายงบประมาณ (ด้านที่ ๓)
๖	การตรวจรับงานก่อสร้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ	กองช่าง/กองคลัง	คณะกรรมการตรวจรับงานรับรองผลงานโดยไม่ตรวจสอบของจริงหรือรับประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการรับรองงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	การใช้จ่ายงบประมาณ (ด้านที่ ๓)

ส่วนที่ ๒ : การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk Analysis & Evaluation)

๒.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk Criteria)

องค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวน กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) แต่ละปัจจัยแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๒ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	คำอธิบาย	เกณฑ์ (จำนวนครั้งต่อปี)	เกณฑ์ (ร้อยละ)
๕	สูงมาก (Almost Certain)	มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี	ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป
๔	สูง (Likely)	ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี	ร้อยละ ๑๐
๓	ปานกลาง (Possible)	ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี	ร้อยละ ๕
๒	ต่ำ (Unlikely)	ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี	ร้อยละ ๓
๑	ต่ำมาก (Rare)	๑ ครั้งต่อปี	น้อยกว่าร้อยละ ๑

ตารางที่ ๓ เกณฑ์ผลกระทบการทุจริต (Impact)

ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบทางการเงิน (บาท)	ผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน
๕	สูงมาก (Catastrophic)	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เจ้าหน้าที่ถูกชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม / ฟ้องศาล / สื่อนำเสนอต่อเนื่อง
๔	สูง (Major)	๕๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจ / มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชน / ออกข่าวสาธารณะ
๓	ปานกลาง (Moderate)	๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจ / มีคำร้องเรียนอย่างเป็นทางการ / ตั้งคำถามต่อสาธารณะ
๒	ต่ำ (Minor)	๑๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	มีคำร้องเรียน แจ้งเบาะแส / มีหนังสือร้องเรียน โดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๑	ต่ำมาก (Insignificant)	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือ / เริ่มมีความกังวล / มีการสอบถามข้อมูลภายใน

๒.๒ Risk Matrix 5x5 ตามเกณฑ์ ป.ป.ท. ๒๕๖๔

การคำนวณระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด (Likelihood) x ผลกระทบ (Impact) โดยจำแนกระดับสี ดังนี้

โอกาส / ผลกระทบ	ผลกระทบ ระดับ ๑	ผลกระทบ ระดับ ๒	ผลกระทบ ระดับ ๓	ผลกระทบ ระดับ ๔	ผลกระทบ ระดับ ๕
โอกาสระดับ ๕	ปานกลาง (๕)	สูง (๑๐)	สูงมาก (๑๕)	สูงมาก (๒๐)	สูงมาก (๒๕)
โอกาสระดับ ๔	ต่ำ (๔)	ปานกลาง (๘)	สูง (๑๒)	สูงมาก (๑๖)	สูงมาก (๒๐)
โอกาสระดับ ๓	ต่ำ (๓)	ปานกลาง (๖)	ปานกลาง (๙)	สูง (๑๒)	สูงมาก (๑๕)
โอกาสระดับ ๒	ต่ำ (๒)	ต่ำ (๔)	ปานกลาง (๖)	ปานกลาง (๘)	สูง (๑๐)
โอกาสระดับ ๑	ต่ำ (๑)	ต่ำ (๒)	ต่ำ (๓)	ต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)

สีแดง = สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)	สีส้ม = สูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)	สีเหลือง = ปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)	สีเขียว = ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
------------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

๒.๓ ตารางที่ ๔ ตารางประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	กระบวนการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทสินบน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (LXI)	ระดับ ความเสี่ยง	หน่วยงาน	ด้านที่ ประเมิน
R-๐๑	การพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๔๒)	เจ้าหน้าที่เรียก/รับสิ่งตอบแทนเพื่อเร่งรัดหรืออนุมัติค่าขออนุญาตก่อสร้างโดยไม่ตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมาย	เงินสด/ค่า อำนวยความสะดวก	๓	๔	๔	๑๒	สูง	กองช่าง	ด้านที่ ๑
R-๐๒	การพิจารณาออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการหรืออนุมัติให้ผิดกฎหมายเพื่อแลกเปลี่ยนผลประโยชน์	เงินสด/สิ่งของ	๓	๓	๓	๙	ปานกลาง	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	ด้านที่ ๑
R-๐๓	การบริหารงานบุคคลและการเลื่อนขั้นเงินเดือน	ผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจพิจารณาเลื่อนตำแหน่งบรรจุแต่งตั้ง หรือโยกย้ายพนักงานโดยมิชอบ เพื่อตอบแทนผลประโยชน์ส่วนตัว	ผลประโยชน์ทับซ้อน/สิ่งของ	๓	๔	๔	๑๒	สูง	สำนักปลัด	ด้านที่ ๒
R-๐๔	การบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการขยะมูลฝอย	เจ้าหน้าที่ละเว้นการดำเนินคดีกับสถานประกอบการที่ฝ่าฝืนกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อแลกผลตอบแทน	เงินสด/ ของขวัญ	๒	๔	๔	๘	ปานกลาง	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	ด้านที่ ๒
R-๐๕	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างก่อสร้าง/ซ่อมแซมถนน ทางระบายน้ำ และสิ่งก่อสร้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) หรือราคากลางเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง/รับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการได้รับงาน	รับเงินใต้โต๊ะ/ ค่าอำนวยความสะดวก	๔	๕	๕	๒๐	สูงมาก	กองช่าง	ด้านที่ ๓
R-๐๖	การตรวจรับงานก่อสร้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ	คณะกรรมการตรวจรับงานรับรองผลงานโดยไม่ตรวจสอบของจริง หรือรับประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการรับรองงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ของขวัญ/ สินน้ำใจ/ค่า รับรอง	๔	๔	๔	๑๖	สูงมาก	กองช่าง/ กองคลัง	ด้านที่ ๓

ส่วนที่ ๓ : แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Risk Response Plan)

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control) จะต้องเชื่อมโยงสอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โดยมุ่งเน้นการควบคุมการปฏิบัติงาน (Operational Control) การสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) และการตรวจสอบเฝ้าระวัง (Monitoring Control) ตามแนวทาง ป.ป.ท. ๒๕๖๙ โดยความเสี่ยงในโซนสีแดงจะได้รับการดำเนินการเป็นลำดับแรก

๒.๑ ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลผลิต/ตัวชี้วัด
R-01 ประเด็นความเสี่ยง: เจ้าหน้าที่กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) หรือราคากลางเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง / รับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการได้รับงาน				
๑	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ TOR อีกระยะอย่างน้อย ๓ คน โดยมีบุคคลภายนอกร่วม	กองช่าง	ภายใน ต.ค. ๒๕๖๙	มีคณะกรรมการ TOR อีกระยะ
๒	เผยแพร่ราคากลาง TOR และรายชื่อคณะกรรมการบนเว็บไซต์ อบต. ก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่กองช่าง	ทุกโครงการ ปี ๒๕๖๙	เอกสารเผยแพร่ครบถ้วน
R-02 ประเด็นความเสี่ยง: คณะกรรมการตรวจรับงานรับรองผลงานโดยไม่ตรวจสอบของจริง หรือรับประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการรับรองงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์				
๑	จัดทำ Checklist ตรวจรับงานแบบละเอียดที่ระบุรายการวัสดุ/ขนาด/ปริมาณ ต้องลงนามรับรองทุกรายการ	กองช่าง	ภายใน พ.ย. ๒๕๖๙	มี Checklist มาตรฐาน
๒	ตรวจรับงานโดยการวัดหน้างานจริง (ไม่ใช่เพียงเอกสาร) บันทึกภาพถ่ายประกอบ ก่อน - ระหว่าง - หลัง	คณะกรรมการตรวจรับ	ทุกโครงการ	ภาพถ่ายประกอบครบ
R-03 ประเด็นความเสี่ยง: เจ้าหน้าที่เรียก/รับสิ่งตอบแทนเพื่อเร่งรัดหรืออนุมัติคำขออนุญาตก่อสร้างโดยไม่ตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมาย				
๑	จัดทำ Flow Chart ขั้นตอนออกใบอนุญาตพร้อมระยะเวลาดำเนินการชัดเจน ติดประกาศ ณ จุดบริการและเผยแพร่เว็บไซต์	สำนักปลัด	ภายใน พ.ย. ๒๕๖๙	มี Flow Chart ประกาศ
๒	ใช้ระบบนัดหมายออนไลน์ลดการเผชิญหน้าระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้ใช้บริการ	สำนักปลัด	ภายใน ธ.ค. ๒๕๖๙	มีระบบนัดหมาย
R-04 ประเด็นความเสี่ยง: เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการหรืออนุมัติให้ผิดกฎหมายเพื่อแลกผลประโยชน์				
๑	กำหนดให้มีการตรวจสอบสถานประกอบการร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่สาธารณสุขและตัวแทนชุมชน บันทึกผลทุกครั้ง	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	ทุกคำขออนุญาต	มีรายงานการตรวจสอบ

ลำดับ	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลผลิต/ ตัวชี้วัด
๒	เปิดเผยรายชื่อสถานประกอบการที่ได้รับ/ถูกปฏิเสธใบอนุญาตบนเว็บไซต์	งาน สาธารณสุข สำนักปลัด	ภายใน ม.ค. ๒๕๗๐	ข้อมูลเผยแพร่
R-05 ประเด็นความเสี่ยง: ผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง บรรจุแต่งตั้ง หรือโยกย้ายพนักงานโดยมิชอบ เพื่อ ตอบแทนผลประโยชน์ส่วนตัว				
๑	กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์ อักษรก่อนการพิจารณาเลื่อนขั้น	งานการ เจ้าหน้าที่	ภายใน พ.ย. ๒๕๖๙	มีเกณฑ์ ประเมินผล
๒	เผยแพร่ผลการพิจารณาบรรจุ/เลื่อนตำแหน่งบนบอร์ดประกาศ ภายในและเว็บไซต์	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด	ทุกครั้งที่มีการ พิจารณา	มีการเผยแพร่
R-06 ประเด็นความเสี่ยง: เจ้าหน้าที่ละเว้นการดำเนินคดีกับสถานประกอบการที่ฝ่าฝืนกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อแลก ผลตอบแทน				
๑	จัดทำทะเบียนคุมการตรวจและดำเนินคดีสถานประกอบการ รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกเดือน	งาน สาธารณสุข สำนักปลัด	ทุกเดือน ตลอดปี ๒๕๖๙	มีทะเบียนคุม
๒	เปิดช่องทางร้องเรียนออนไลน์และดูรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ ปัญหาสิ่งแวดล้อม	สำนักปลัด	ภายใน พ.ย. ๒๕๖๙	มีช่องทาง ร้องเรียน

ส่วนที่ ๔ : มาตรการติดตามและประเมินผล

การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตดำเนินการตามวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Act) เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการที่กำหนดมีประสิทธิภาพในการลดความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดรอบการรายงานและการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ ป.ป.ท. ดังนี้

๔.๑ ตารางที่ ๖ รอบรายงานการเปิดเผยข้อมูล

รอบการ รายงาน	กำหนดการ	สาระสำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ช่องทางการเผยแพร่
รอบที่ ๑	ภายใน พฤษภาคม ๒๕๖๙	รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต (รอบ ๖ เดือน)	สำนักปลัด	เว็บไซต์ อบต.
รอบที่ ๒	ภายใน กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลการดำเนินการตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (รอบ ๑๒ เดือน)	สำนักปลัด	เว็บไซต์ อบต.
ตลอดปี	รายเดือน / รายไตรมาส	รายงานความคืบหน้าการดำเนินการ ตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงในที่ ประชุมประจำเดือน	ทุกส่วนราชการ	รายงานการประชุมฯ

๔.๒ แนวทางการประเมินประสิทธิผลมาตรการ

๑. ประเมินมาตรการที่มีอยู่ (Key Controls in place) ว่ามีประสิทธิภาพระดับ ดี / พอใช้ / อ่อน เพื่อพิจารณาเพิ่มเติมมาตรการ (Further Actions to be Taken)
๒. เปรียบเทียบแผนกับผลการดำเนินงานจริง วิเคราะห์สาเหตุความเบี่ยงเบน และปรับแผนตามความจำเป็น
๓. จัดทำรายงานในรูปแบบ Infographic เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบล สัมปทวน www.sumpathun.go.th
๔. ส่งเสนอรายงานผลต่อที่ประชุมฯ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหาร
๕. หากพบว่ามาตรการใดไม่ได้ผลหรือรูปแบบความเสี่ยงเปลี่ยนแปลง ให้ทบทวนและปรับปรุงแผนใหม่ตามวงจร PDCA

๔.๓ การรับรองแผนและการเปิดเผยข้อมูล

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นี้ ต้องผ่านขั้นตอนดังต่อไปนี้ เพื่อให้มีผลบังคับใช้อย่างเป็นทางการ

๑. ได้รับความเห็นชอบหรืออนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวา
๒. นำเสนอต่อที่ประชุมฯ อบต.เพื่อรับทราบและสั่งการ
๓. เผยแพร่บนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสัมปทวนภายใต้หัวข้อ 0๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙