

แบบรายงาน
ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว
กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดนครนายก.....

๑. ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. ชื่อกระบวนการงานการนำส่งเงินฝากคลัง.....

ลงชื่อนางสาวสุกัญญา สมจรรยา...ผู้รายงาน

ตำแหน่ง ...นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ....

เบอร์โทร..๐๘.๐๗๗๙.๒๙๘๒..

วันที่ ..๙... เดือน ...พฤศจิกายน...พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยง	
			Know Factor	Unknown Factor
๑	ขั้นตอนหลัก.....การนำส่งเงินฝากคลัง..... ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑. ...การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง..... (อธิบายรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง ที่อาจเกิดการทุจริตของกระบวนการที่เลือกมาทำการประเมินฯ ให้ละเอียดชัดเจน มากที่สุด) ๒.	การนำส่งเงินฝากธนาคารจำนวนเงินไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงิน ในกรณีที่มีการรับเงินจากเกษตรกรจำนวนมาก		
๒	ขั้นตอนหลัก ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑. (อธิบายรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง ที่อาจเกิดการทุจริตของกระบวนการที่เลือกมาทำการประเมินฯ ให้ละเอียดชัดเจน มากที่สุด) ๒.			
๓	ขั้นตอนหลัก ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑. (อธิบายรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง ที่อาจเกิดการทุจริตของกระบวนการที่เลือกมาทำการประเมินฯ ให้ละเอียดชัดเจน มากที่สุด) ๒.			

คำอธิบาย : - ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง				
๒					
๓					

คำอธิบาย : ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

* สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

* สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

* สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

* สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑	การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง	-	-	-
๒				
๓				

คำอธิบาย : นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องเฉพาะสีแดง ส้ม เหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าอยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง			
๒				
๓				

คำอธิบาย : ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

๑. ดี = ๑ - ๓

๒. พอใช้ = ๔ หรือ ๕ หรือ ๖

๓. อ่อน = ๗ หรือ ๘ หรือ ๙

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง	ตรวจสอบ ทุกครั้งก่อน นำส่งเงิน	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

➤ คำอธิบาย : เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงทุจริตได้

พอใช้ : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมให้มั่นใจอย่างสมเหตุ สมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง	๑. ตรวจสอบใบเสร็จ ตรวจสอบจำนวนเงินทุกครั้งก่อนนำเงิน ฝากธนาคาร ๒. ตรวจสอบยืนยันจำนวนเงินกับรายงานใบเสร็จในโปรแกรม กองทุนฯ
๒	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต (อธิบายเหตุการณ์)	

คำอธิบาย : พิจารณารiskที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป โดยวิเคราะห์ตรวจสอบว่ามาตรการเพิ่มเติมหรือปัจจุบันที่หน่วยงาน บังคับใช้มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และต้องมีมาตรการเพิ่มเติมอย่างไรบ้าง ให้ระบุรายละเอียด เพื่อนำสู่การบังคับใช้ความเสี่ยงกับ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

ตารางที่ ๖ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑	การนำส่งเงินฝากธนาคารไม่ตรงตามความเป็นจริง			
๒				
๓				

คำอธิบาย : ๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการ ยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้น แล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรม เพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยัง ไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

แบบรายงาน
ประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว
กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

ชื่อกระบวนงานการนำส่งเงินฝากคลัง.....

หน่วยงาน ...สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดนครนายก.....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ณ วันที่.....๙..พฤศจิกายน...๒๕๖๔.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การป้องกันการนำส่งเงินฝากคลังให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามความเป็นจริง
มาตรการ/กิจกรรม/ แนวทาง	๑. ตรวจสอบใบเสร็จ ตรวจสอบจำนวนเงินทุกครั้งก่อนนำส่งเงินฝากธนาคาร ๒. ตรวจสอบยืนยันจำนวนเงินกับรายงานใบเสร็จในโปรแกรมกองทุนฯ
สถานะ การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มีการตรวจสอบทุกครั้งก่อนที่จะนำเงินฝากธนาคาร.....