



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง โทร ๐๔๕ ๙๐๖ ๕๓๕

ที่ ศก ๘๙๓๐๑/ ๖๘

วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๐๓๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

เรื่องเดิม

ตามที่ ผู้รับผิดชอบงาน ITA ได้ทำบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

จากที่ได้ขออนุมัติดำเนินการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มีขั้นตอนการประเมิน ดังนี้

๑. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยใช้วิธีการให้บุคลากรจัดลำดับความเสี่ยง จากหัวข้อที่กำหนด เพื่อหาลำดับความเสี่ยงสูงสุด พบว่า บุคลากรส่วนใหญ่ มีความคิดเห็นว่า “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงอันดับที่ ๑
๒. เมื่อได้ลำดับความเสี่ยงสูงสุดแล้ว นำมาสร้างคำถาม เพื่อให้บุคลากรได้ทดสอบความรู้ในเรื่อง “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” จำนวน ๒๐ ข้อ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา

๑. เผยแพร่ผลการประเมินความเสี่ยงให้บุคลากรรับทราบโดยทั่วกัน
๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. เผยแพร่ผลการประเมินความเสี่ยงผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
๔. นำผลการประเมินครั้งนี้ ไปดำเนินการในข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสุทิดา ระยับศรี)

นิติกรปฏิบัติการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายเมธา บัวตะคุ)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ชื่อ ปัทมาภรณ์

(ลงชื่อ)

(นางสาวชวลรัตน์ จันทะคดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

(ลงชื่อ)

(นายพุทธชาติ โนนกอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

- อนุมัติ.....

- ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายพุทธชาติ โนนกอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
ของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
อำเภอห้วยทับทัน จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ตามที่ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๔๘.๓๒ คะแนน อยู่ในระดับ F คือ ไม่ผ่านการประเมิน

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามตัวชี้วัดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งกำหนดองค์ประกอบด้านข้อมูลที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

- แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่าง เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

จึงได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินขึ้น และได้ขอความร่วมมือจากพนักงานองค์การส่วนตำบลเมืองหลวง ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น เพื่อหาข้อสรุปอันนำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

การประเมินความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล

ตามที่ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๔๘.๓๒ คะแนน อยู่ในระดับ F คือ ไม่ผ่านการประเมิน

และหากย้อนกลับไปดูผลการประเมินฯ ที่ได้มีการประกาศผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ องค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองหลวง มีคะแนนรวม ๕๘.๐๕ อยู่ในระดับ D

ตารางเปรียบเทียบผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี

| ปีงบประมาณ | คะแนน | ระดับ |
|------------|-------|-----------------------|
| พ.ศ. ๒๕๖๑ | ๑๖.๘๗ | F (ไม่ผ่านการประเมิน) |
| พ.ศ. ๒๕๖๒ | ๕๘.๐๕ | D (ไม่ผ่านการประเมิน) |
| พ.ศ. ๒๕๖๓ | ๔๘.๓๒ | D (ไม่ผ่านการประเมิน) |

จากตาราง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีคะแนนต่ำกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่ ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงมีคะแนนในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ ไม่ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้ง ๓ ปี

7.3 ผลการประเมิน

7.3.1 ผลคะแนนและระดับผลการประเมิน

ผลการประเมินจะประกอบด้วย ค่าคะแนน โดยมีคะแนนเต็ม 100 คะแนน และระดับผลการ ประเมิน โดยจำแนกออกเป็น 7 ระดับ ดังนี้

| คะแนน | ระดับ |
|---------------|-------|
| 95.00 – 100 | AA |
| 85.00 – 94.99 | A |
| 75.00 – 84.99 | B |
| 65.00 – 74.99 | C |
| 55.00 – 64.99 | D |
| 50.00 – 54.99 | E |
| 0 – 49.99 | F |

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง เล็งเห็นความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในทุก ๆ ตัวชี้วัด และตระหนักว่าควรดำเนินการวิเคราะห์ผลประเมิน เพื่อให้เกิดแนวทางในการประเมิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมินในระดับที่ สูงขึ้น ประกอบกับตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการ ทุจริต มีองค์ประกอบด้านข้อมูล ที่ต้องดำเนินการ ดังนี้ ข้อ O๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

- แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่าง เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง จึงจัดทำ “การบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง” ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงต่อไป

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

เพื่อประเมินความเสี่ยงตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ขอบเขตของการจัดทำ

เป็นการศึกษาและรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ได้ผลการประเมินความเสี่ยงตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
๒. ได้แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
๓. พนักงานในสังกัดส่วนตำบล มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่สามารถนำไปใช้ได้จริง และไม่ก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน
๔. มีข้อมูลเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร
๕. ได้แนวทางในการดำเนินการในข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต่อไป

นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การใช้คำที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงเป็นที่เข้าใจในทิศทางเดียวกัน ทั้งเทศบาล จึงกำหนดคำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงไว้ดังนี้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ / การกระทำใด ๆ ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการที่จะก้าวสู่พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่ได้กำหนดไว้

การจัดการความเสี่ยงหรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์(Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุม ความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ลด ความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่เทศบาลฯ ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือ เรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

แผนการบริหารความเสี่ยง (Planning of Risk) หมายถึง แผนซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เทศบาล ได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ องค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องมี การติดตามและประเมินผล หลังการดำเนินการติดตามแผน และทำการสอบถามว่าแผนจัดการความเสี่ยงได้มี ประสิทธิภาพดี ให้ดำเนินการต่อ หรือแผนจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม จัดทำ Check sheet และกำหนดความถี่เพื่อสอบถามเป็นรายไตรมาส

ประเภทของความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแล กิจการของแต่ละองค์กร หากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกได้ ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผน ดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผล กระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร โดยแหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถ จำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การ เปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือ เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธี ปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk: FR) คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำ ให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๓. ความเสี่ยงทางการปฏิบัติงาน (Operation Risk: OR) หรือความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือความ เสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายในคน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk: CR) หมายถึง ความ เสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ ได้ดำเนินการ แบ่งเป็น ๒ ขั้นตอน

๑. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยใช้วิธีการ ให้บุคลากรจัดลำดับความเสี่ยง จากหัวข้อที่กำหนด เพื่อหาลำดับความเสี่ยงสูงสุด พบว่า บุคลากรส่วนใหญ่ มีความ คิดเห็นว่า “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงอันดับที่ ๑

๒. เมื่อได้ลำดับความเสี่ยงสูงสุดแล้ว นำมาสร้างคำถาม เพื่อให้บุคลากรได้ทดสอบความรู้ในเรื่อง “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” จำนวน ๒๐ ข้อ ข้อละ ๑ คะแนน รวม ๒๐ คะแนน กำหนดเกณฑ์ คะแนนคำตอบ ดังนี้ ผู้ที่ทำคะแนนได้ร้อยละ ๖๐ ถือว่าผ่านเกณฑ์การทดสอบ

จากขั้นตอนข้างต้น นำมาสู่กระบวนการ ดังต่อไปนี้

การระบุความเสี่ยง (Identify Risks)

เป็นกระบวนการที่ผู้ดำเนินการได้ระบุความเสี่ยงจากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยวิธีการให้คณะผู้บริหาร และพนักงานส่วนตำบล ใช้วิธีการ จัดลำดับความเสี่ยง จากแบบ ประเมินที่แจกให้ เมื่อได้อันดับความเสี่ยงสูงสุดแล้ว ดำเนินการขั้นตอนต่อไป

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วให้นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนด นโยบาย มาตรการ กิจกรรม การควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงในระดับมากที่สุด โดยพิจารณาจาก ระดับความเสี่ยงที่เกิดจากการ Checklist ของคณะผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ที่กำหนดการแปลค่าความ เฉลี่ยจากเกณฑ์การประเมินไว้ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับมากที่สุดมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงก่อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้ ได้ดำเนินการโดยให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ทำแบบทดสอบวัด ความรู้ ในเรื่องที่เป็นความเป็

นั้น นั่นคือ “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” แล้วนำคะแนนที่ได้มาพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิด เหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มา พิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดความเสี่ยง ในระดับใด ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงในระดับมากที่สุด ที่จะต้องบริหาร จัดการก่อน

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้ได้ระดับ ความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ข้างต้น

ภาคผนวก

- รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

- เรียงลำดับหัวข้อต่อไป นี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่ ท่านเห็นว่า ประเด็นใดเป็นความเสี่ยงอันดับที่ ๑ ให้ใส่เลข ๑ และเรียงลำดับจนครบจำนวนข้อที่กำหนดไว้

ตัวอย่าง

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง |
|----------|----------------------------|
| ๑ | กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ |
| ๓ | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง |
| ๒ | การปฏิบัติงานของบุคลากร |

- คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ O๓๖ และ O๓๗
- ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง |
|----------|--|
| | การปฏิบัติหน้าที่ |
| | การใช้งบประมาณ |
| | การใช้อำนาจ |
| | การแก้ไขปัญหาการทุจริต |
| | การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร |
| | การออกใบอนุญาตต่าง ๆ เช่น ใบอนุญาตก่อสร้างฯ ใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์ ฯลฯ |
| | การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง |
| | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง |
| | การกำหนดราคากลาง |
| | การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง |
| | การคืนหลักประกันต่าง ๆ |
| | การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-๑๙ |
| | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ |
| | การจัดโครงการอบรมต่าง ๆ |
| | การรับสินบนของพนักงาน |
| | การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ |
| | การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก |
| | อื่น ๆ โปรดระบุ..... |

จากการขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมิน **รอบที่ ๑** โดยการให้จัดอันดับความเสี่ยงภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ผลจากการตอบ พบว่า ผู้ตอบแบบประเมินคิดเห็นตรงกัน ๒ ข้อ ที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงสุด ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง

ดังนั้น เพื่อให้ได้ข้อสรุปที่ชัดเจนขึ้น จึงขอความร่วมมือทุกท่าน จัดอันดับความเสี่ยง จาก ๒ หัวข้อ โดยเรียงอันดับว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยงในระดับใด

คำอธิบาย

๑. ถ้าหากท่านคิดว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยง สูงสุด ให้ใส่หมายเลข ๑ ในช่องลำดับที่
๒. ถ้าหากท่านคิดว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยง ระดับรองลงมา ให้ใส่หมายเลข ๒ ในช่องลำดับที่
๓. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ O๓๖ และ O๓๗
๔. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง |
|----------|--------------------------------------|
| | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง |
| | การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง |

ตอนที่ ๓ จากการตอบแบบประเมินความเสี่ยงภายในของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง **รอบที่ ๒** พบว่า ส่วนใหญ่

มีความเห็นตรงกันว่า “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” มีความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน เป็นดับที่ ๑

ดังนั้น เพื่อหาแนวทางในการแก้ไขความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงานด้านการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง จึงขอความร่วมมือจากท่าน ตอบแบบประเมินรอบที่ ๓ รายละเอียด ดังต่อไปนี้

คำอธิบาย ให้ท่านกาเครื่องหมาย ลงในระดับช่อง () ที่ท่านคิดว่าถูกต้องที่สุด

คำตอบของท่าน จะนำไปใช้เพื่อประโยชน์ในการเรื่องการแก้ไขปัญหาความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงานด้านการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง เท่านั้น

การตรวจรับพัสดุ

๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ **ประกอบด้วย** ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๒ คน หรือ ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๔ คน ()ใช่ ()ไม่ใช่

๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถแต่งตั้งพนักงานจ้างทั่วไป **(ที่มีใช้พนักงานจ้างภารกิจ)** เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ ()ใช่ ()ไม่ใช่

๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ()ใช่ ()ไม่ใช่

๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่**ตรวจสอบหลักฐานเอกสาร**ที่ผู้รับจ้างแนบมาพร้อมการเสนอราคา ()ใช่ ()ไม่ใช่

๕. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
ที่ผู้ควบคุมงาน รายงาน () ใช่ () ไม่ใช่
๖. การบริหารสัญญา เป็นหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ () ใช่ () ไม่ใช่
๗. สามารถแต่งตั้งบุคคล คนเดียวกัน เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
ในโครงการเดียวกัน () ใช่ () ไม่ใช่
๘. กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑ ราย ทำบันทึกเห็นแย้งไว้ ไม่ยอมรับงานนั้น คณะกรรมการฯ
ที่เหลือมีมติรับงาน สามารถเบิกจ่ายได้ หากผู้บริหารเห็นชอบ () ใช่ () ไม่ใช่
๙. การตรวจรับพัสดุ จะต้องดำเนินการตรวจรับ และจัดทำเอกสารการให้แล้วเสร็จภายใน ๕ วัน
นับจากวันที่ประธาน กรรมการได้รับทราบการส่งมอบ () ใช่ () ไม่ใช่
๑๐. การตรวจรับพัสดุที่ประกอบกันเป็นชุดหรือหน่วย ถ้าขาดส่วนประกอบอย่างใดอย่างหนึ่งไปแล้ว
จะไม่สามารถใช้การได้โดยสมบูรณ์ ให้ถือว่าผู้ขายหรือผู้รับจ้างยังมิได้ส่งมอบพัสดุนั้น
และโดยปกติให้รับรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างทราบ
ภายใน ๓ วันทำการ นับถัดจากวันที่ตรวจพบ () ใช่ () ไม่ใช่

การควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน
() ใช่ () ไม่ใช่
๒. กรณีที่ปรากฏว่าแบบรูปรายการละเอียดที่ผู้รับจ้างดำเนินการนั้นสำเร็จตามข้อกำหนดในสัญญาแล้ว แต่มี
สภาพไม่มั่นคงแข็งแรง ผู้ควบคุมงาน สามารถสั่งพักงานไว้ก่อนได้
() ใช่ () ไม่ใช่
๓. ผู้ควบคุมงานไม่สามารถสั่งเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมหรือตัดทอนงานจ้างได้ตามที่เห็นสมควร หากไม่เป็นไป
ตามข้อกำหนดในสัญญา () ใช่ () ไม่ใช่
๔. ผู้ควบคุมงานต้องจัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อม ทุกวัน จำนวน ๑ ฉบับ
เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ () ใช่ () ไม่ใช่
๕. การตรวจสอบรายการวัสดุคุณภาพ และความถูกต้องในการเก็บตัวอย่างเพื่อการทดสอบตามหลักวิชาการ
มิใช่หน้าที่ของผู้ควบคุมงาน () ใช่ () ไม่ใช่

๖. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ ตรวจสอบและให้คำแนะนำในการอนุมัติการจ่ายเงินว่าตรงตามวงงานหรือไม่
() ใช่ () ไม่ใช่

๗. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ มีอำนาจในการสั่งให้ผู้รับจ้าง เปลี่ยนแปลงแก้ไขงาน หรือรายละเอียดรูปแบบ ที่เห็นว่าสมควรแก้ไขเปลี่ยนแปลง แม้จะอยู่นอกเหนือไปจากข้อกำหนดในสัญญา
() ใช่ () ไม่ใช่

๘. ผู้ควบคุมงานต้องรายงานขั้นตอนการปฏิบัติงานและวัสดุที่ผู้รับจ้างใช้ ระบุไว้ในใบบันทึกการควบคุมงาน เป็นรายวัน
() ใช่ () ไม่ใช่

๙. ผู้ควบคุมงานต้องร่วมตรวจรับงานกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เมื่อผู้รับจ้างแจ้งส่งมอบงาน
() ใช่ () ไม่ใช่

๑๐. ผู้ควบคุมงาน สามารถเสนอขยายสัญญา แก้ไขสัญญา ต่อผู้บริหารได้
() ใช่ () ไม่ใช่

เฉลย

การตรวจรับพัสดุ

๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๒ คน
หรือ ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๔ คน () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๖

๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถแต่งตั้งพนักงานจ้างทั่วไป (ที่มีใช้พนักงานจ้างภารกิจ)
เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๖

๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง
ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๖

๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ ตรวจสอบหลักฐานเอกสารที่ผู้รับจ้างแนบมาพร้อมการเสนอราคา
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๕๕

๕. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
ที่ผู้ควบคุมงาน รายงาน () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๖

๖. การบริหารสัญญา เป็นหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕-๑๗๖

๗. สามารถแต่งตั้งบุคคล **คนเดียว** เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
ในโครงการเดียวกัน () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๕

๘. กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑ ราย ทำบันทึกเห็นแย้งไว้ ไม่ยอมรับงานนั้น คณะกรรมการฯ
ที่เหลือมีมติรับงาน **สามารถเบิกจ่ายได้** หากผู้บริหารเห็นชอบ () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕-๑๗๖

๙. การตรวจรับพัสดุ จะต้องดำเนินการตรวจรับ และจัดทำเอกสารการให้แล้วเสร็จภายใน **๕ วัน**
นับจากวันที่ประธาน กรรมการได้รับทราบการส่งมอบ () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
ข้อ ๑๗๕-๑๗๖

๑๐. การตรวจรับพัสดุที่ประกอบกันเป็นชุดหรือหน่วย ถ้าขาดส่วนประกอบอย่างใดอย่างหนึ่งไปแล้ว
จะไม่สามารถใช้การได้โดยสมบูรณ์ ให้ถือว่าผู้ขายหรือผู้รับจ้างยังมิได้ส่งมอบพัสดุนั้น
และโดยปกติให้รับรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างทราบ
ภายใน ๓ วันทำการ นับถัดจากวันที่ตรวจพบ () ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕-๑๗๖

การควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๒. กรณีที่ปรากฏว่าแบบรูปรายการละเอียดที่ผู้รับจ้างดำเนินการนั้นสำเร็จตามข้อกำหนดในสัญญาแล้ว แต่มี
สภาพไม่มั่นคงแข็งแรง ผู้ควบคุมงาน **สามารถสั่งพักงานไว้ก่อนได้**
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๓. ผู้ควบคุมงาน **ไม่สามารถ**สั่งเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมหรือตัดทอนงานจ้างได้ตามที่เห็นสมควร หากไม่เป็นไป
ตามข้อกำหนดในสัญญา
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๔. ผู้ควบคุมงานต้องจัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อม ทุกวัน **จำนวน ๑ ฉบับ**
เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๕. การตรวจสอบรายการวัสดุคุณภาพ และความถูกต้องในการเก็บตัวอย่างเพื่อการทดสอบตามหลักวิชาการ
มิใช่หน้าที่ของผู้ควบคุมงาน
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ตามหนังสือ มท ๐๘๐๘.๒/ว๐๕๒๓ ลว ๒๗ ม.ค. ๒๕๕๙

๖. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ ตรวจสอบและให้คำแนะนำในการ **อนุมัติการจ่ายเงินว่าตรงตามงวดงานหรือไม่**
() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๗. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ มีอำนาจในการสั่งให้ผู้รับจ้าง เปลี่ยนแปลงแก้ไขงาน หรือรายละเอียดรูปแบบ ที่เห็นว่าสมควรแก้ไขเปลี่ยนแปลง แม้จะอยู่นอกเหนือไปจากข้อกำหนดในสัญญา

() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๘. ผู้ควบคุมงานต้องรายงานขั้นตอนการปฏิบัติงานและวัสดุที่ผู้รับจ้างใช้ ระบุไว้ในใบบันทึกการควบคุมงาน เป็นรายวัน

() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๙. ผู้ควบคุมงานต้องร่วมตรวจรับงานกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เมื่อผู้รับจ้างแจ้งส่งมอบงาน

() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

๑๐. ผู้ควบคุมงาน สามารถเสนอขยายสัญญา แก้ไขสัญญา ต่อผู้บริหารได้

() ใช่ () ไม่ใช่

ตอบ ไม่ใช่ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

คะแนนของผู้ตอบประเมินจำแนกตามรายข้อคำถาม

จำนวนข้อคำถาม การตรวจรับพัสดุ มี ๑๐ ข้อ

จำนวนข้อคำถาม การควบคุมงานก่อสร้าง มี ๑๐ ข้อ

จำนวนผู้ตอบ มี ๓๒ ราย

| ข้อ ที่ | การตรวจรับพัสดุ | | | | | การควบคุมงานก่อสร้าง | | | | |
|------------|------------------------|--------|------------------------|--------|--------|------------------------|--------|------------------------|--------|--------|
| | จำนวน ผู้ตอบ ถูก | ร้อยละ | จำนวน ผู้ตอบ ผิด | ร้อยละ | รวม | จำนวน ผู้ตอบ ถูก | ร้อยละ | จำนวน ผู้ตอบ ผิด | ร้อยละ | รวม |
| ๑ | ๓๑ | ๙๖.๘๘ | ๑ | ๓.๑๓ | ๑๐๐.๐๐ | ๓๒ | ๑๐๐.๐๐ | ๐ | | ๑๐๐.๐๐ |
| ๒ | ๒๓ | ๗๑.๘๘ | ๙ | ๒๘.๑๓ | ๑๐๐.๐๐ | ๓๒ | ๑๐๐.๐๐ | ๐ | | ๑๐๐.๐๐ |
| ๓ | ๑๒ | ๓๗.๕๐ | ๒๐ | ๖๒.๕๐ | ๑๐๐.๐๐ | ๙ | ๒๘.๑๓ | ๒๓ | ๗๑.๘๘ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๔ | ๑๙ | ๕๙.๓๘ | ๑๓ | ๔๐.๖๓ | ๑๐๐.๐๐ | ๑ | ๓.๑๓ | ๓๑ | ๙๖.๘๘ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๕ | ๒๖ | ๘๑.๒๕ | ๖ | ๑๘.๗๕ | ๑๐๐.๐๐ | ๗ | ๒๑.๘๘ | ๒๕ | ๗๘.๑๓ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๖ | ๖ | ๑๘.๗๕ | ๒๖ | ๘๑.๒๕ | ๑๐๐.๐๐ | ๑๒ | ๓๗.๕๐ | ๒๐ | ๖๒.๕๐ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๗ | ๑๖ | ๕๐.๐๐ | ๑๖ | ๕๐.๐๐ | ๑๐๐.๐๐ | ๒๔ | ๗๕.๐๐ | ๘ | ๒๕.๐๐ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๘ | ๒๑ | ๖๕.๖๓ | ๑๑ | ๓๔.๓๘ | ๑๐๐.๐๐ | ๓๐ | ๙๓.๗๕ | ๒ | ๖.๒๕ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๙ | ๑๐ | ๓๑.๒๕ | ๒๒ | ๖๘.๗๕ | ๑๐๐.๐๐ | ๒๙ | ๙๐.๖๓ | ๓ | ๙.๓๘ | ๑๐๐.๐๐ |
| ๑๐ | ๓๑ | ๙๖.๘๘ | ๑ | ๓.๑๓ | ๑๐๐.๐๐ | ๒๐ | ๖๒.๕๐ | ๑๒ | ๓๗.๕๐ | ๑๐๐.๐๐ |

คะแนนของผู้ตอบประเมิน

เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ๖๐ ต้องมีคะแนน ๑๒ คะแนน/๒๐คะแนน

ผ่านเกณฑ์การประเมิน จำนวน ๒๐ คน คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๕

ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน จำนวน ๑๒ คน คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๕

| คนที่ | คะแนนเต็ม ๒๐ คะแนน | | | | | หมายเหตุ |
|-------|----------------------------|---------------------------------|----------|------|---------|----------|
| | การตรวจรับพัสดุ (๑๐ คะแนน) | การควบคุมงานก่อสร้าง (๑๐ คะแนน) | คะแนนรวม | ผ่าน | ไม่ผ่าน | |
| ๑ | ๕ | ๗ | ๑๒ | ✓ | | |
| ๒ | ๗ | ๗ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๓ | ๖ | ๘ | ๑๔ | ✓ | | |
| ๔ | ๕ | ๕ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๕ | ๔ | ๕ | ๙ | | ✓ | |
| ๖ | ๕ | ๖ | ๑๑ | | ✓ | |
| ๗ | ๕ | ๕ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๘ | ๘ | ๗ | ๑๕ | ✓ | | |
| ๙ | ๖ | ๗ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๑๐ | ๗ | ๕ | ๑๒ | ✓ | | |
| ๑๑ | ๘ | ๗ | ๑๕ | ✓ | | |
| ๑๒ | ๗ | ๖ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๑๓ | ๖ | ๗ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๑๔ | ๕ | ๕ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๑๕ | ๗ | ๕ | ๑๒ | ✓ | | |
| ๑๖ | ๖ | ๕ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๑๗ | ๕ | ๖ | ๑๑ | | ✓ | |
| ๑๘ | ๖ | ๗ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๑๙ | ๕ | ๕ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๒๐ | ๕ | ๖ | ๑๑ | | ✓ | |
| ๒๑ | ๗ | ๖ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๒๒ | ๗ | ๖ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๒๓ | ๗ | ๗ | ๑๔ | ✓ | | |
| ๒๔ | ๖ | ๗ | ๑๓ | ✓ | | |
| ๒๕ | ๖ | ๖ | ๑๒ | ✓ | | |
| ๒๖ | ๖ | ๕ | ๑๑ | | ✓ | |
| ๒๗ | ๗ | ๗ | ๑๔ | ✓ | | |

| คนที่ | คะแนนเต็ม ๒๐ คะแนน | | | | | หมายเหตุ |
|-------|----------------------------|---------------------------------|----------|------|---------|----------|
| | การตรวจรับพัสดุ (๑๐ คะแนน) | การควบคุมงานก่อสร้าง (๑๐ คะแนน) | คะแนนรวม | ผ่าน | ไม่ผ่าน | |
| ๒๘ | ๕ | ๖ | ๑๐ | | ✓ | |
| ๒๙ | ๕ | ๖ | ๑๑ | | ✓ | |
| ๓๐ | ๑๐ | ๗ | ๑๗ | ✓ | | |
| ๓๑ | ๖ | ๙ | ๑๕ | ✓ | | |
| ๓๒ | ๗ | ๖ | ๑๓ | ✓ | | |

จากผลการประเมินครั้งนี้ สามารถสรุปข้อมูลได้ ดังนี้

๑. การตรวจรับพัสดุ เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ๖๐ ต้องได้คะแนน ๖ คะแนน/๑๐คะแนน
๒. การควบคุมงานก่อสร้าง เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ๖๐ ต้องได้คะแนน ๖ คะแนน/๑๐คะแนน

| การตรวจรับพัสดุ | | | | | การควบคุมงานก่อสร้าง | | | | |
|------------------------|--------|---------------------------|--------|--------|------------------------|--------|---------------------------|--------|--------|
| ผู้ผ่านการประเมิน (คน) | ร้อยละ | ผู้ไม่ผ่านการประเมิน (คน) | ร้อยละ | รวม | ผู้ผ่านการประเมิน (คน) | ร้อยละ | ผู้ไม่ผ่านการประเมิน (คน) | ร้อยละ | รวม |
| ๒๑ | ๖๕.๖๓ | ๑๑ | ๓๔.๓๘ | ๑๐๐.๐๐ | ๒๓ | ๗๑.๘๘ | ๙ | ๒๘.๑๓ | ๑๐๐.๐๐ |

จากตารางข้างต้น สามารถสรุปได้ว่า

ผู้ตอบแบบประเมินประเด็น “การตรวจรับพัสดุ” ส่วนใหญ่ตอบแบบประเมิน ผ่านเกณฑ์การประเมิน ร้อยละ ๖๐ มีจำนวน ๒๑ ราย คิดเป็นร้อยละ ๖๕.๖๓ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๓๒ คน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน มีจำนวน ๑๑ ราย คิดเป็นร้อยละ ๓๔.๓๘ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๓๒ คน

ผู้ตอบแบบประเมินประเด็น “การควบคุมงานก่อสร้าง” ส่วนใหญ่ตอบแบบประเมิน ผ่านเกณฑ์การประเมินร้อยละ ๖๐ มีจำนวน ๒๓ ราย คิดเป็นร้อยละ ๗๑.๘๘ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๓๒ คน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน มีจำนวน ๙ ราย คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๑๓ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๓๒ คน

แสดงให้เห็นว่า ผู้ตอบแบบประเมิน มีความรู้ในเรื่อง “การควบคุมงานก่อสร้าง” ดีกว่า “การตรวจรับพัสดุ” ทั้งนี้โดยความเป็นจริง พนักงานส่วนใหญ่ จะได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ “คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ” เป็นส่วนใหญ่

จากผลการประเมินดังกล่าว

เมื่อนำคะแนนที่ได้จากผลการประเมิน มาวิเคราะห์แล้ว พบว่า โดยส่วนใหญ่ มีคะแนนผ่านเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระดับเกินเกณฑ์ ไม่มากนัก โดยมีคะแนนจะเกาะกลุ่มอยู่ในระดับ ๖ - ๗ ถือว่ามีความรู้ที่ไม่มากพอจะปฏิบัติหน้าที่ “คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ” และ “ผู้ควบคุมงาน” ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงจัดเป็นความเสี่ยงต่อการปฏิบัติหน้าที่ อันอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตโดยมิเจตนาขึ้นได้

การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในองค์การบริหารส่วน
ตำบลเมืองหลวง ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| ประเด็นความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต่อการปฏิบัติงานใน ระดับมากที่สุด | การจัดการความเสี่ยง | หน่วยงานที่รับผิดชอบ | การติดตามและ ประเมินผล |
|--|---|--|--|
| ความรู้ในการเรื่องระเบียบ ปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของ คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ | <p>๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับพนักงานเทศบาล โดยการ สนับสนุนให้มีโอกาสเข้ารับการ อบรมที่มีหน่วยงานภายนอกจัด เรื่อง</p> <p>๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑ . ๒ ระเบี ย บ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒.จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ตามโครงการฝึกอบรม</p> <p>๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑ . ๒ ระเบี ย บ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓.จัดทำคู่มือการตรวจรับพัสดุขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน</p> | <p>๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา</p> | <p>๑.รายงานการเข้า อบรม ๒ . จ า ก ผล ก า ร ตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบ ๓.คู่มือการตรวจรับ พัสดุ ๔.รายงานผลการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ด้านการพัสดุ ที่ได้จัด ขึ้น</p> |

| ประเด็นความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต่อการปฏิบัติงานใน ระดับมากที่สุด | การจัดการความเสี่ยง | หน่วยงานที่รับผิดชอบ | การติดตามและ ประเมินผล |
|---|---|----------------------|---------------------------|
| ความรู้ในการเรื่องระเบียบ ปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ (ต่อ) | ๕.กำหนดแนวปฏิบัติตามนโยบาย เกี่ยวกับความโปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และคู่มือการปฏิบัติสำหรับ เจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนิน กิจการที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลและ ประโยชน์ส่วนรวมตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต | | |