



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง โทร ๐๔๕ ๘๒๖๓๓๕

ที่ ศก ๘๙๓๐๑/ ๖๕๔

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ และ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๗๕.๑๙ คะแนน อยู่ในระดับ B คือ ไม่ผ่านการประเมิน

ข้อเท็จจริง

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดทำคู่มือสำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต จำนวน ๒ ข้อ มีองค์ประกอบด้านข้อมูล ที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

- แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่าง เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๐๓๖
- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี ในการประชุมเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ และสอดคล้องกับคู่มือสำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และข้อ ๐๓๗ จึงมีความจำเป็นต้องจัดทำ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต สำหรับการเปิดเผยข้อมูลต่อไป

/ข้อเสนอ...

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อประโยชน์ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต จึงขออนุมัติดำเนินการประเมินความเสี่ยงขึ้น รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

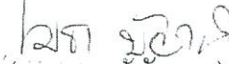
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)


(นางสุทิดา ระยัษศรี)
นิติกรปฏิบัติการ

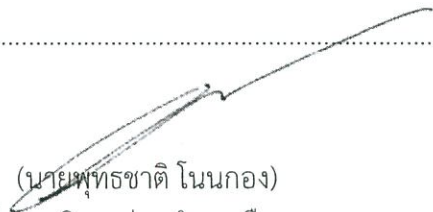
- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)


(นายเมธา บัวตะคุ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

(ลงชื่อ)


(นายพุทธรชาติ โนนกอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

☒ - อนุมัติ.....

☐ - ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)


(นายพุทธรชาติ โนนกอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
ของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ 2565



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
อำเภอห้วยทับทัน จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ตามที่ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๗๕.๑๙ คะแนน อยู่ในระดับ B คือ ไม่ผ่านการประเมิน

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามตัวชี้วัดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งกำหนดองค์ประกอบด้านข้อมูลที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

- แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่าง เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- เป็นดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง จึงได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินขึ้น และได้ขอความร่วมมือจากพนักงานองค์การส่วนตำบลเมืองหลวง ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น เพื่อหาข้อสรุปอันนำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

หลักการและเหตุผล

ตามที่ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๗๕.๑๙ คะแนน อยู่ในระดับ B คือ ไม่ผ่านการประเมิน

และหากย้อนกลับไปดูผลการประเมินฯ ที่ได้มีการประกาศผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง มีคะแนนรวม ๔๘.๓๒ อยู่ในระดับ F

ตารางเปรียบเทียบผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี

ปีงบประมาณ	คะแนน	ระดับ
พ.ศ. ๒๕๖๒	๕๘.๐๕	D (ไม่ผ่านการประเมิน)
พ.ศ. ๒๕๖๓	๔๘.๓๒	F (ไม่ผ่านการประเมิน)
พ.ศ. ๒๕๖๔	๗๕.๑๙	B (ไม่ผ่านการประเมิน)

จากตาราง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีคะแนนต่ำกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงมีคะแนนในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ไม่ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้ง ๓ ปี

7.3 ผลการประเมิน

7.3.1 ผลคะแนนและระดับผลการประเมิน

ผลการประเมินจะประกอบด้วย ค่าคะแนน โดยมีคะแนนเต็ม 100 คะแนน และระดับผลการประเมิน 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. ๒๕๖๕ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมินในระดับที่ สูงขึ้น ประกอบกับตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการ ทุจริต มีองค์ประกอบด้านข้อมูล ที่ต้องดำเนินการ ดังนี้ ข้อ 0๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

- แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่าง เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง จึงจัดทำ “การบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง” ขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงต่อไป

ขอบเขตของการจัดทำ

เป็นการศึกษาและรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ได้ผลการประเมินความเสี่ยงตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
๒. ได้แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
๓. พนักงานในสังกัดส่วนตำบล มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่สามารถนำไปใช้ได้จริง และไม่ก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน
๔. มีข้อมูลเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร
๕. ได้แนวทางในการดำเนินการในข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต่อไป

นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การใช้คำที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงเป็นที่เข้าใจในทิศทางเดียวกัน ทั้งองค์กร 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 และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

แผนการบริหารความเสี่ยง (Planning of Risk) หมายถึง แผนซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ องค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องมีการติดตามและประเมินผล หลังการดำเนินการติดตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ให้ดำเนินการต่อ หรือแผนจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม จัดทำ Check sheet และกำหนดความถี่เพื่อสอบทานเป็นรายไตรมาส

ประเภทของความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร หากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกได้ ๔ ลักษณะดังนี้

๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร โดยแหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk: FR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk: OR) หรือความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงาน ภายในคน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk: CR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรของ องค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วย ให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่ คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย กว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๑.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้องค์กรบริหารส่วนตำบลโนนสว่าง มี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติ งานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความ เสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมา ตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุม ภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบ แนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุม ภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญ อย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

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 -กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ -ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ -พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ -ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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 (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สำหรับ แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

✎ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

✎ Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่ แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

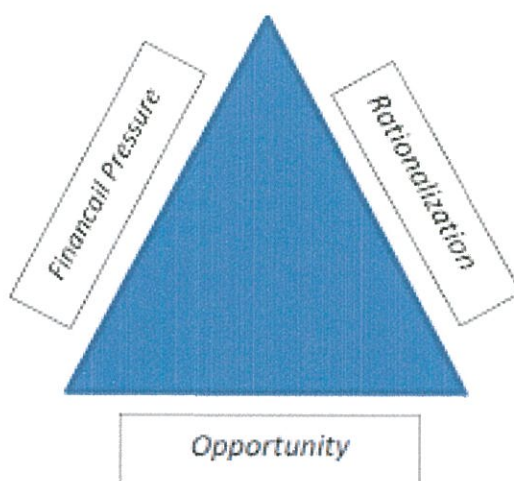
✎ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่ รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อ การทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้

✎ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องกันปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



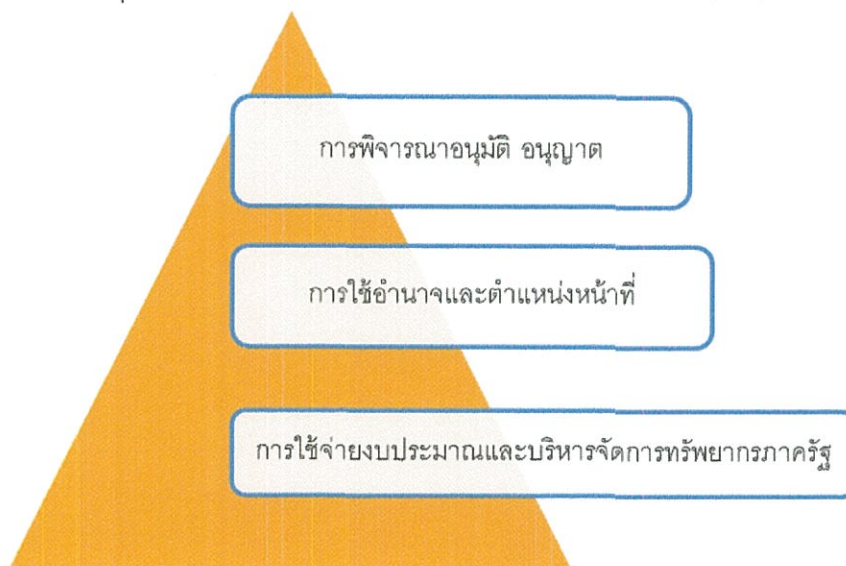
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

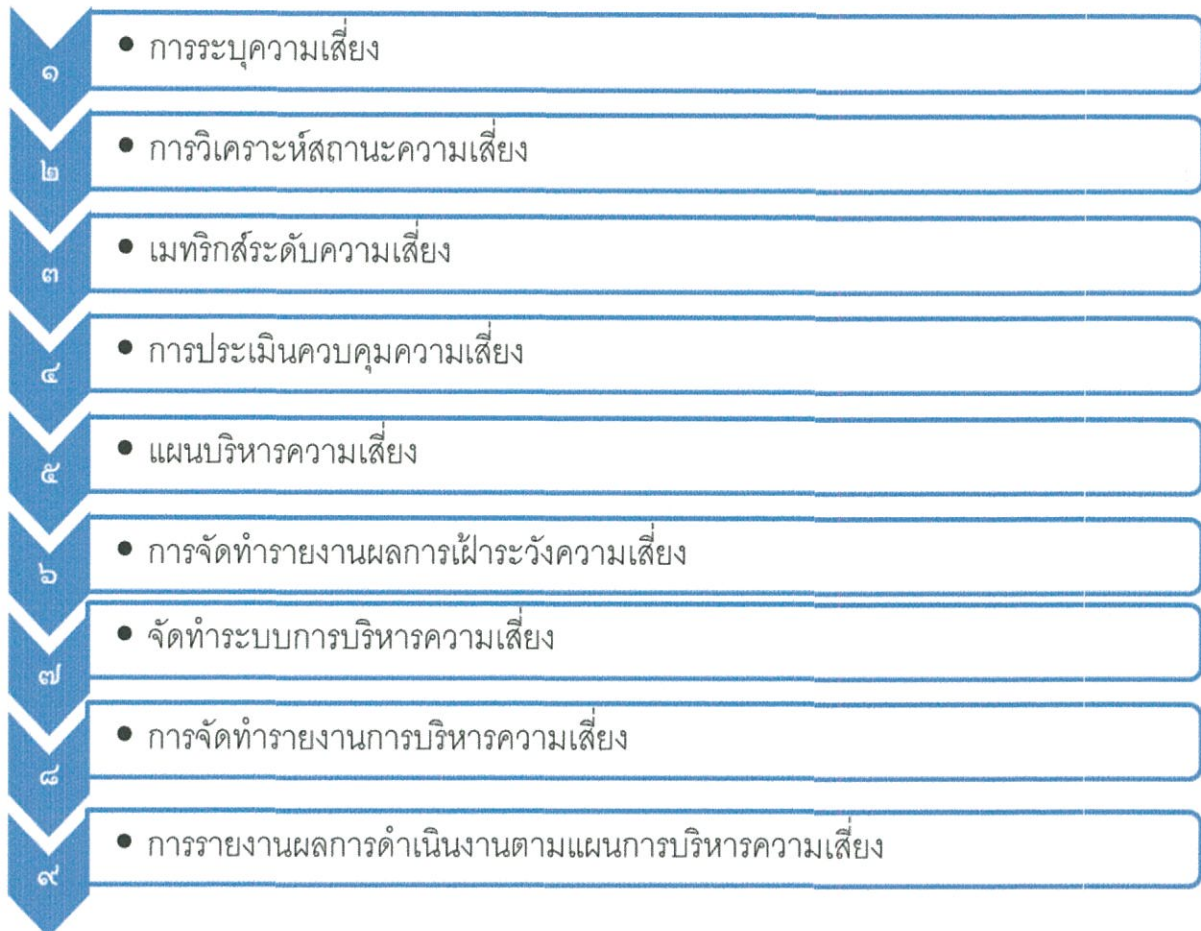
๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๑. การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง อำเภอห้วยทับทัน จังหวัดศรีสะเกษ

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	<u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง - ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดังกล่าวข้างก่อสร้าง ข่างผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่ เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างาน โดยละเอียดถี่ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับ สินบนระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้ รับจ้าง	√	
๒	<u>กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิด การทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามี ความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่าย การลือคสเปค	√	
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรม ส่วนตัว	√	
๔.	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ -มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมาย กำหนด	√	

หมายเหตุ : Know Factor คือความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูงหรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยง

ที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง	สีส้ม
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง - ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดย ละเอียดถี่ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบน ระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้าง			✓	
กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการ ทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความ สมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่ายการลิดรอน			✓	
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่ บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว		✓		
การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขอ อนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ -มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทน อื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่ กฎหมายกำหนด		✓		

หมายเหตุ :

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบครอบระมัดระวังใน
ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่
ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่

ขั้นตอนที่ ๓ ดัชนีความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง X รุนแรง
<u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง - ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนงานจ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบนระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔
<u>กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคาคุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่ายการลิดรอน	๒	๒	๔
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	๒	๒	๔
การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ - มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	๓	๓	๙

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวงได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นXความรุนแรง)จากตารางที่๓ มาทำการประเมินควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง - ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนำงานจ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบนระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้าง	พอใช้	/		
กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่นราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความเหมาะสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่ายการสืบทอดสเปค	พอใช้		/	
การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว	พอใช้	/		
การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ - มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมาย	พอใช้		/	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง - ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้างคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนาน จ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่เป็นไปตามสัญญาที่ กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบน ระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้ รับจ้าง	จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการให้มีความโปร่งใสโดย คำนึงถึง ความรู้ความสามารถประสบการณ์/ความพร้อม/ความเป็น กลาง/อิสระของ คณะกรรมการ/ช่างผู้ควบคุมงานฯ และกำหนด แบบฟอร์มรับรองตนเองของคณะกรรมการ ๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับพนักงาน โดยการสนับสนุนให้ ได้มีโอกาสเข้ารับการอบรมที่มีหน่วยงานภายนอกจัด เรื่อง ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ตามโครงการฝึกอบรม ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.๓ จัดทำคู่มือการตรวจรับพัสดุนั้น เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติร่วมกันโดย คู่มือดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้
๒	กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้ เกิดการทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามี ความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่าย การลิดอศสเปค	๑.จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน โดยให้แทรกเหตุการณ์ ที่อาจเกิดการ ทุจริตและแนวทางแก้ไข ๒.กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบ ระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ประกาศเชิญชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชนได้รับรู้ ๓.กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความ สมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่าย การลิดอศสเปค
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว -เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนิน กิจกรรมส่วนตัว	๑.จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและ ประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำ คู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองหลวง
๔	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขอ อนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ -มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทน อื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่ กฎหมายกำหนด	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับ ทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการให้มีความโปร่งใสโดยคำนึงถึง ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์/ความพร้อม/ความเป็นกลาง/อิสระของ คณะกรรมการ/ช่างผู้ควบคุมงานฯ และกำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของ คณะกรรมการ ๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับ พนักงาน โดยการสนับสนุนให้ได้มีโอกาสเข้า รับการอบรมที่มีหน่วยงานภายนอกจัด เรื่อง ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ตามโครงการ ฝึกอบรม ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๓. จัดทำคู่มือการตรวจรับพัสดุขึ้น เพื่อใช้ เป็นแนวปฏิบัติร่วมกันโดยคู่มือดังกล่าวจะต้อง เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กหนด	- ความรู้ในการเรื่องระเบียบ ปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ งานจ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุม งานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงาน ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ และไม่เป็นไปตามสัญญาที่ กำหนด หรือไม่มีการออกไป ตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับ ซ้อนหรือมีการรับสินบน ระหว่างคณะกรรมการและ หรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้ รับจ้าง	√		
๒	๑. จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน โดยให้ แทรกเหตุการณ์ที่อาจเกิดการ ทุจริตและแนว ทางแก้ไข ๒. กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้าง และกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ ประกาศเชิญชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชน ได้รับรู้ ๓. กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่ง ผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการ ใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลือคสเปค	๑. กระบวนการจัดทำTORบาง ขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้ เกิดการทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะ จัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการ ใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่าย การลือคสเปค	√		
๓	๑. จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วน	เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุ อุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้			

		ห้องเก็บพัสดุมีสำหรับเก็บพัสดุไม่เพียงพอ -บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	
๔	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	-การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ -อาจมีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	✓

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารงานความเสี่ยงของขั้นตอนที่๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น๓สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนำจ้างก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ถ้วน อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบนระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้าง	จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการ ให้มีความโปร่งใสโดยคำนึงถึง ความรู้ความสามารถประสบการณ์/ความพร้อม/ ความเป็นกลาง / อิสระ ของ คณะกรรมการ/ช่างผู้ควบคุมงานฯ และ กำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของ คณะกรรมการ ๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับ พนักงาน โดยการสนับสนุนให้มีโอกาส เข้ารับการอบรมที่มีหน่วยงานภายนอก จัด เรื่อง ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ตาม โครงการฝึกอบรม ๑.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.๓.จัดทำคู่มือการตรวจรับพัสดุนั้น เพื่อ ใช้เป็นแนวปฏิบัติร่วมกันโดยคู่มือดังกล่าว จะต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนดไว้	✓		
๒	๑.กระบวนการจัดทำTORบาง ขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการ ทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่ง ผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความ สมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่ายการล็อกสเปค -ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่าง ใกล้ชิด	๑.จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน โดย ให้แทรกเหตุการณ์ที่อาจเกิดการ ทุจริต และแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัด จ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและ เผยแพร่ประกาศเชิญชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชนได้รับรู้ ๓.กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้ สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความ สมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดย	✓		

๓	เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว ห้องเก็บพัสดุมีสำหรับเก็บพัสดุไม่เพียงพอ -บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำ คู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง	✓
๔	เจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด - การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ - ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	✓

กระบวนงานการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนงานการจัดทำ TOR บางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไว้วงใจ	ราคาวัสดุไม่คงที่	ระบียบบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓	๑. จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน โดยให้แทรกเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตและแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ประกาศเชิญชวนประชาสัมพันธ์ สารารณชนได้รับรู้ ๓. กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจนเช่น ราคาคุณสมบัติประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความเหมาะสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลิดรอน	จำนวนเรื่องร้องเรียนการกระทำTOR
โปรดทราบข้อโครงการ(ถ้ามี)	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่บางรายอาจนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัว และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินการ	ห้องเก็บพัสดุที่สำหรับเก็บพัสดุไม่เพียงพอ -บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของ	ระบียบบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓	๑. จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง	จำนวนเรื่องร้องเรียนการกระทำทรัพย์สินราชการไปใช้ส่วนตัว

ไปตรวจบัญชีโครงการ(ถ้ามี)	การเรียกเก็บเงินหรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการขออนุมัติ หรือขออนุญาตต่างๆ	เจ้าหน้าที่บางรายเรียก รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น การอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับค่าขอ - แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่ละเอียดชัดเจน และขาดการประชาสัมพันธ์	-	✓	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน การเรียกร้องเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติหรือขออนุญาตต่างๆ
---------------------------	--	--	--	---	---	--	--

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารงานความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - การควบคุมงานก่อสร้าง ๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนงานจ้างก่อสร้าง ข่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและไม่เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด หรือไม่มีการออกไปตรวจหน้างานโดยละเอียดถี่ถ้วน อาจตมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือมีการรับสินบนระหว่างคณะกรรมการและหรือช่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการให้มีความโปร่งใสโดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถประสบการณ์/ความพร้อม/ความเป็นกลาง/อิสระของคณะกรรมการ/ช่างผู้ควบคุมงานฯ และกำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของคณะกรรมการ ๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับพนักงาน โดยการสนับสนุนให้ได้มีโอกาสเข้ารับการอบรมที่มีหน่วยงานภายนอกจัด เรื่อง ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ตามโครงการฝึกอบรม ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.๓.จัดทำคู่มือการตรวจรับพัสดุนขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติร่วมกันโดยคู่มือดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กหนด
ระดับของความเสี่ยง	สูงมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำคำสั่งคณะกรรมการในการจัดทำ TOR (รายชื่อกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องแนบหนังสือตอบการรับมอบหมายตามคำสั่งโดยความเต็มใจ และรับรองตนเองตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการมีส่วนได้ส่วนเสีย
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางละออง ฝาพันธ์
สังกัด	ผู้อำนวยการกองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕(๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑.กระบวนการจัดทำTORบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑.การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TORอาจไม่ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่ และอาจเข้าข่ายการลิดรอนสิทธิ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงาน โดยให้แทรกเหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตและแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดมาตรฐานคู่มือในการจัดซื้อจัดจ้างและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนและเผยแพร่ประกาศเชิญชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชนได้รับรู้ ๓.กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติประโยชน์ใช้สอยแหล่งผลิต/แหล่งขาย ว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งานหรือไม่โดยไม่ให้เข้าข่ายการลิดรอนสิทธิ
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. จัดทำคำสั่งคณะกรรมการในการจัดทำ TOR (รายชื่อกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องแนบหนังสือตอบการรับมอบหมายตามคำสั่งด้วยความเต็มใจ และรับรองตนเองตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการมีส่วนร่วมได้ส่วนเสีย
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายธนภุต ยอดใส
สังกัด	ผู้อำนวยการกองช่าง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๓ มีนาคม ๒๕๖๕

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕(๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานไปใช้ส่วนตัวที่บ้าน และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการดำเนินกิจกรรมส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ ๒.สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓.จัดทำ คู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.อยู่ระหว่างจัดกิจกรรมโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมในการต่อต้านการทุจริตแก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาฯและพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง ๒.ประกาศใช้ คู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง เมื่อวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ๓.จัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินของราชการ และทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายเมธา บัวตะคุ
สังกัด	หัวหน้าสำนักงานปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๕

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหลวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕(๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติหรือขออนุญาต ต่างๆ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่นในการอนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ประกาศแจ้งอัตราภาษี/ค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกัน ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.ประกาศแจ้งอัตราภาษี/ค่าธรรมเนียม ต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกัน ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการเรียกรับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนอื่น ในการขออนุมัติ หรือขออนุญาต ต่างๆ
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายเมธา บัวตะคุ
สังกัด	หัวหน้าสำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๐ มีนาคม ๒๕๖๕

