บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหาดแพง โทร.๐-๔๒๕๓-๐๗๔๐

ที่ นพ ๕๔๑๐๔/๑๑๐ **วันที่** ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหาดแพง

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็น เครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ "ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต" (Corruption Risk Management Systems : CRMS) เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลงประชาชน และชาวต่างชาติมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหาดแพง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหาดแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานเป็นไปด้วยความสุจริต เพื่อการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวละออง ทองไสย์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหาดแพง

.....

(นายสุวิทย์ บุตรบุรี)
ผู้อำนวยกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหาดแพง

.....

(นายนันทรวุฒิ ไชยริบูรณ์)
นายกเทศมนตรีตำบลหาดแพง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
Integrity and Transparency Assessment

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหาดแพง
อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ได้เริ่มต้นการประเมินมาตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๕๕ และเป็นปีที่๙ ที่ได้ปรับตัวเข้าสู่การประเมินในรูปแบบออนไลน์ หากพิจารณาจากประเด็นการประเมินต่างๆ จะเห็นได้ว่าผลที่เกิดขึ้นจากกระบวนการประเมินมิได้มีเพียงแค่ค่าคะแนน ITA เท่านั้น แต่กรอบหลักเกณฑ์การประเมิน ITA ล้วนมาจากนโยบายการพัฒนาภาครัฐ และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบมาตรฐานการดำเนินงานและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง สามารถชี้นำทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้

ดังนั้นการประเมิน ITA จึงเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการบริหารงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และช่วยในการพัฒนาธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ถ้าหากหน่วยงานนำผลการประเมินที่ได้ไปใช้วางแผนปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงาน และการเปิดเผยข้อมูลจะช่วยให้หน่วยงานทราบสถานะของตนเองในด้านคุณธรรมความโปร่งใสอันจำนำไปสู่การป้องกันการทุจริตในภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อไปในอนาคตได้เป็นอย่างดี

เทศบาลตำบลหาดแพง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานต่อไป

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ของเทศบาลตำบลหาดแพง จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหาดแพง
อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม
พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
- เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด (Likelihood)	
- เกณฑ์การวัดผลกระทบ (Impact)	
- เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	
๔. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ	๖
๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ	๖
๖. สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๐
๗. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๐
๘. การติดตามประเมินผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๑

๑. นิยามศัพท์

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	**คำอธิบาย**
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	**ความเสี่ยง :** เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด นำไปสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
สินบน Bribery	**สินบน (Bribery) ISO ๓๗๐๐๑** ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปของเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’ duties. (ที่มา : Bureau Veritas Certification Service The Implementation of ISO ๓๗๑๐๐ whit Gift Giving and Receiving)
ของขวัญ Gifts	**Gifts ของขวัญ ISO ๓๗๑๐๐ :** ได้กล่าวถึงประเด็นเรื่องของขวัญ หรือผลประโยชน์อื่นใดในข้อกำหนดย่อยข้อหนึ่งของหัวข้อด้านการดำเนินการ (Operation) โดยกำหนดว่า “องค์กรต้องดำเนินการตามกระบวนการที่ออกแบบขึ้นเพื่อป้องกันการเสนอ การให้หรือการรับของขวัญ เครื่องแสดงไมตรีจิต การบริจาค และประโยชน์ในลักษณะเดียวกัน เมื่อการเสนอการให้ หรือการรับสามารถพิจารณาอย่างเป็นเหตุเป็นผลได้ว่าคือสินบน” (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ Gifte, hospitality, donations and similarbenefits “The organization shall implement procedures that are designed to prevent the offering, provising or acceptance of gifts,Hospitality, donations and similar benefits where the offering, provision or acceptance is, or could reasonably be perceived as, bribery (ที่มา:Bureau Veritas Certification Service The Implementation of ISO ๓๗๑๐๐ whit Gift Giving and Receiving)

/นิยาม....

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	**คำอธิบาย**
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ให้กันในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนงานหรือโครงการ

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชั่น (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่มุ่งเน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปราบ ที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงนของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management: CRM

- CRM จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้สึกกังวล
- ผลการประเมิน CRM ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว
- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRM ได้ประโยชน์จากการประเมิน สามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กรโดยเฉพาะการแสดงให้สังคมและสาธารณชนรับรู้ว่าหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต

/นิยาม ...

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management: CRM		
ด้านที่ ๑	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่งโดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น “ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ”

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยง (Rick Assessment) สอดคล้องกับหลักการที่ ๘

การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ซึ่งเป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักการที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กรไว้ด้วยกัน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายใน มาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในรวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ ประกอบด้วย ๕ หลักการ

๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม

๒) ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุม ภายในและการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย ๔ หลักการ

๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กร

๗) ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงครอบคลุมทั้งองค์กร และนำไปสู่การจัดการความเสี่ยงนั้น

๘) ประเมินความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิดทุจริต และมีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กร เช่น จากการทำรายงานเท็จ ทรัพย์สินสูญหาย การแก้ไขรายการ การเลิกใช้ทรัพย์สิน เป็นต้น

๙) ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินการระบบควบคุมภายใน เช่น การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การเจริญเติบโตของเทคโนโลยีใหม่ ๆ เป็นต้น

/๓. กิจกรรม ...

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามการสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ และนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการ

๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๑๒) กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบาย ซึ่งต้องนำไปใช้อย่างจริงจัง (ทุกอย่างจะต้องมีการขับเคลื่อนนโยบายให้มีการปฏิบัติ)

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอกและเป็นช่องทางให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ประกอบด้วย ๓ หลักการ

๑๓) หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนด้านการควบคุมภายใน

๑๔) หน่วยงานของรัฐต้องสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบให้บุคลากรทราบถึงความรับผิดชอบต่อกิจกรรมการควบคุมภายใน

๑๕) หน่วยงานของรัฐต้องสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบกรณีที่ผลการประเมิน(เห็นว่า)จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้รายงานฝ่ายบริหาร ผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย ๒ หลักการ

๑๖) หน่วยงานของรัฐต้องระบุพัฒนา และประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือประเมินผลเป็นรายครั้ง

๑๗) หน่วยงานของรัฐต้องประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม

การประเมินความเสี่ยง (Rick Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปราบล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

/๓. วิธีการ...

๓. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๓ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

๓.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงาน หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ

- **เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ระดับคะแนน	ระดับการเกิดความเสี่ยง	โอกาสในการเกิด
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยากมาก

- **เกณฑ์การวัดผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับคะแนน	ระดับการเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

- **เกณฑ์การวัดระดับระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)**

ระดับผลกระทบ (Impact)						
	๕	๑X๕ (แดง)	๒X๕ (แดง)	๓X๕ (แดง)	๔X๕ (แดง)	๕X๕ (แดง)
	๔	๑X๔ (ส้ม)	๒X๔ (ส้ม)	๓X๔ (แดง)	๔X๔ (แดง)	๕X๔ (แดง)
	๓	๑X๓ (เหลือง)	๒X๓ (เหลือง)	๓X๓ (ส้ม)	๔X๓ (แดง)	๕X๓ (แดง)
	๒	๑X๒ (เขียว)	๒X๒ (เหลือง)	๓X๒ (เหลือง)	๔X๒ (ส้ม)	๕X๒ (ส้ม)
	๑	๑X๑ (เขียว)	๒X๑ (เขียว)	๓X๑ (เขียว)	๔X๑ (เขียว)	๕X๑ (เขียว)
		๑	๒	๓	๔	๕
		ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)				

ระดับความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

/๓.๒ การประเมิน...

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของการเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Know Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)

๓.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

๔. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลหาดแพง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประเภทความเสี่ยงในความโปร่งใส การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลหาดแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์ ดังนี้

๔.๑ เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด (Likelihood)

๔.๒ เกณฑ์การวัดผลกระทบ (Impact)

๔.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Rick Score)

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จากการวิเคราะห์ข้อมูลพบว่า ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหาดแพง ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนี้

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการย้ายพร้อมติดตั้งโครงเหล็กระบบประปาหมู่บ้านแบบหอถังสูง ขนาด ๑๐ ลบ.ม. (ถังไพเบอร์กลาส ๔ ลูก) บ้านเสียวสงคราม หมู่ที่๓ งบประมาณจัดสรร ๔๙๒,๒๐๐ บาท						
๑.การกำหนดร่างขอบเขตของงานและการกำหนดราคากลาง	๑.เจ้าหน้าที่อาจรับ/เรียกรับสินบน กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือกำหนดราคากลางเพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙ ความเสี่ยงสูง	๑.ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานกับผู้เสนอราคา	กองช่าง
๒.การพิจารณาผลการคัดเลือกผู้รับจ้าง	๒. เจ้าหน้าที่อาจรับ/เรียกรับสินบน เพื่อพิจารณาผลการคัดเลือกที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙ ความเสี่ยงสูง	๑.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้เป็นไปตามเงื่อนไขประกาศกำหนด ๒.จัดทำรายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนเพื่อประกอบการตรวจสอบ เฝ้าระวังการจัดซื้อจัดจ้างจากผู้รับจ้างรายเดิมซ้ำๆ ๓. ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับงดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy)ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	คณะกรรมการตามคำสั่งแต่งตั้ง

/กระบวนงาน...

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๓.การควบคุมงานก่อสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่อาจรับ/เรียกรับ จากผู้รับจ้างไม่ต้องแก้ไขเปลี่ยนแปลง กรณีที่ผู้ควบคุมตรวจพบว่าโครงการไม่เป็นไปตามรูปแบบรายละเอียด TOR /สัญญาจ้าง	๓	๓	๙ ความเสี่ยงสูง	๑. ผู้ควบคุมงานต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด หากพบผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายละเอียด/สัญญาจ้าง ต้องแจ้งผู้รับจ้างแก้ไขให้ถูกต้องตามรูปแบบรายละเอียด/สัญญาจ้าง ๒. รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างรายวันให้เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับ งดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	ผู้ควบคุมงานตามคำสั่งแต่งตั้ง
๔.การตรวจรับงานจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่อาจรับ/เรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อให้การตรวจรับผ่านเป็นไปตามรูปแบบรายละเอียดTOR/สัญญาจ้าง	๓	๓	๙ ความเสี่ยงสูง	๑. คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างต้องประสานงานกับผู้ควบคุมงานและผู้รับจ้างเพื่อเข้าดำเนินการตรวจสอบในวันแรกของการเข้าดำเนินโครงการและตรวจสอบโครงการเป็นระยะๆ เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายละเอียดที่กำหนดตามสัญญาจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตามคำสั่งแต่งตั้ง

/กระบวนงาน...

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
					๒. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด อย่างเคร่งครัด ๓. ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับ งดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	

/สรุปผล...

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย	จำนวนปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - เร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙-๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๔
ปานกลาง	๕-๘	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	-
ต่ำ	๑-๔	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการกำกับดูแล	-

๖. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ วิเคราะห์แล้วเห็นว่ายังมีความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ต้องนำมาควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๔ เหตุการณ์ โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการย้ายพร้อมติดตั้งโครงเหล็กระบบประปาหมู่บ้านแบบหอถังสูง ขนาด ๑๐ ลบ.ม. (ถังไพเบอร์กลาส๔ ลูก) บ้านเสียวสงคราม หมู่ที่๓ งบประมาณจัดสรร ๔๙๒,๒๐๐ บาท			กองช่าง
๑. การกำหนดร่างขอบเขตของงานและการกำหนดราคากลาง	๙	๑. ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานกับผู้เสนอราคา	คณะกรรมการตามคำสั่งแต่งตั้ง
๒. การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง	๙	๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้เป็นไปตามเงื่อนไขประกาศกำหนด ๒. จัดทำรายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนเพื่อประกอบการตรวจสอบ เฝ้าระวังการจัดซื้อจัดจ้างจากผู้รับจ้างรายเดิมซ้ำๆ ๓. ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับ งดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	คณะกรรมการตามคำสั่งแต่งตั้ง

/เหตุการณ์...

เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓. การควบคุมงานก่อสร้าง	๙	๑.ผู้ควบคุมงานต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด หากพบผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายละเอียด/สัญญาจ้าง ต้องแจ้งผู้รับจ้างแก้ไขให้ถูกต้องตามรูปแบบรายละเอียด/สัญญาจ้าง ๒.รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างรายวันให้เป็นปัจจุบัน ๓.ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับ งดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	คณะกรรมการตามคำสั่งแต่งตั้ง
๔.การตรวจรับงานจ้าง	๙	๑.คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างต้องประสานงานกับผู้ควบคุมงานและผู้รับจ้างเพื่อเข้าดำเนินการตรวจสอบในวันแรกของการเข้าดำเนินโครงการและตรวจสอบโครงการเป็นระยะๆ เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายละเอียดที่กำหนดตามสัญญาจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด อย่างเคร่งครัด ๓.ประชาสัมพันธ์นโยบายการงดรับ งดให้ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มาติดต่อราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตระหนักและให้ความสำคัญไม่รับ/ให้ของขวัญหรือของกำนัลหรือสินบน	คณะกรรมการตามคำสั่งแต่งตั้ง

๗. การติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๗.๑ ติดตามประเมินผล และรายงานผลการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลหาดแพง กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๑๒ เดือน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙