

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม
อำเภอผักไห่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหาเกิดจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสี่ยงขึ้นก็จะเป็นความเสี่ยงที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานสามารถบรรลุผลสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็มขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้มีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากกรตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังนี้
- องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
 - หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
 - หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูแล
 - หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
 - หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
 - หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
 - องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
 - หลักการที่ ๑ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
 - หลักการที่ ๒ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
 - หลักการที่ ๓ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
 - หลักการที่ ๔ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน
 - องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
 - หลักการที่ ๑ ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 - หลักการที่ ๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
 - หลักการที่ ๓ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๒ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๓ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสขึ้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (UnKnown Factor)

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		

หมายเหตุ :

Known Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		√		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ค่าความเสี่ยงรวม คัดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นที่ต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning and Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
		๑	๒	๓
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		๒	

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น X ความรุนแรง
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๒	๒	๔

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน

องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ

ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง

ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการการนำ ทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการ ขออนุญาตและอาจมีการนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	พอใช้		√	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม อำเภอฝักเห่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นจากการดำเนิน โครงการภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	ประเมินระดับความเสี่ยง				การดำเนินการเพื่อการจัดตามมาตรการ ป้องกันเพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			
๑	การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์ หรือการรับ สินบน ๑.ไม่ให้บริการประชาชน ตามลำดับ อันเนื่องมาจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือใช้ สิทธิความเป็นญาติ พี่น้อง รวมถึงการให้สิทธิพิเศษกับ คนบางกลุ่ม หรือมีการติด สินบนเพื่อให้ได้เข้ารับ บริการเร็วขึ้น			√		๑.จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อปฏิบัติ ต่างๆในการปฏิบัติงานที่จะเป็นการป้องกันการ การไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตในเรื่อง ต่างๆ ๒.จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ ๓.จัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบน และการกำกับติดตาม ๔.กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทาง การปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันทุจริต ๕.จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิเสธไม่รับของขวัญและของ กำนัลทุกชนิดทั้งก่อนและหลังการ ปฏิบัติหน้าที่	ไม่มีการทุจริต	ทุกสำนัก/กอง ๓๐ ก.ย.๖๙
๒	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ	ผู้บริหารดำเนินการตาม นโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงาน ของข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ เพื่อช่วยเหลือ อำนาจความ สะดวกให้แก่ผู้รับบริการ หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดย รับสินบนเป็นการตอบแทน			√		๑.กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทาง การปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน ให้ เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ ส่วนรวม	ไม่มีการทุจริต	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๙

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นจากการดำเนิน โครงการภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	ประเมินระดับความเสี่ยง				การดำเนินการเพื่อการจัดตามมาตรการ ป้องกันเพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			
๒	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ				√		๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของ กำนันทุกชนิด เพื่อตอบสนองการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน เรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัว สำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	ไม่มีการทุจริต	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๘
๓	การใช้จ่าย งบประมาณ	๓.๑ การใช้จ่ายงบประมาณ หรือการบริหารการเงิน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่ เกิดประโยชน์กับราชการ ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่อาจ เข้าไปมีส่วนได้เสียหรือเข้า ไปเรียกรับสินบน			√		๑.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ และบุคลากรในสังกัด ทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (NO GIFT POLICY) ทุกวาระเทศกาลและโอกาสพิเศษต่าง ๆ ทั้งในขณะ/ก่อน และหลังปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงหลักเกณฑ์และข้อควรระวังเกี่ยวกับ การรับทรัพย์สินตามมาตรา ๑๒๘ แห่ง พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑	ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างได้อย่างถูกต้อง	กองคลังงาน พัสดุ ๓๐ ก.ย.๖๙

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นจากการดำเนิน โครงการภารกิจ (ขั้นตอน/กิจกรรม)	ประเมินระดับความเสี่ยง				การดำเนินการเพื่อการจัดตามมาตรการ ป้องกันเพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			
๓	การจัดซื้อ จัดจ้าง	<p>๓.๒. เกี่ยวกับการตรวจรับ งาน</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ ขาดความรู้ในการตรวจรับ งาน</p> <p>๒. ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุม งานให้เป็นไปตามแบบหรือ มิได้กำหนดรูปแบบรายการ และอาศัยช่องว่างกฎหมาย เอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่ม ใดกลุ่มหนึ่ง</p>			√		<p>๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๓.ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การตรวจรับงานหรือการควบคุมงานจ้างให้ มีความรู้ความเข้าใจกับงานที่จะต้องปฏิบัติ</p> <p>๒.จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้างและ ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบทั่วกัน</p> <p>๓.ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหาร มีคุณธรรมและความโปร่งใสไม่อาศัยช่องว่าง ทางกฎหมายเพื่อเรียกรับสินบน</p>	<p>ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลังงาน พัสดุ ๓๐ ก.ย. ๖๙</p> <p>ทุกสำนัก/กอง ๓๐ ก.ย. ๖๙</p>

ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๙