



การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลท่านา
อำเภอกะปง จังหวัดพังงา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามภารกิจหน่วยงาน ประจำปี ๒๕๖๗

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การบริหารงานบุคคล		
	- การเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทนในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือการเลื่อนระดับ		✓
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง		
	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด		✓
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ		✓
๔	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		
	- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ - การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน (การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร)		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายเปี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ จาก

เหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายใน ส่วนงาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้ หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิด ข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือหน้าที่หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่ มิควรได้โดยชอบสำหรับตนหรือผู้อื่นซึ่งการกระทำดังกล่าวนี้ทำให้ตนเองได้ประโยชน์แต่เกิดความเสียหายต่อส่วนรวม จากความหมายนี้แสดงให้เห็นว่าการกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่ เพื่อส่วนรวมนั้นเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ซึ่งหมายความว่าผลประโยชน์ทับซ้อน

(Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่งนั่นเอง การขัดกันระหว่างประโยชน์ ส่วนตน และประโยชน์ส่วนรวม หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ มีผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และมีการใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ผลประโยชน์ทับซ้อนมีหลากหลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้ สาเหตุของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถจำแนกได้เป็น ๓ ลักษณะ ได้แก่

๑. ลักษณะการทุจริตที่เกิดจากตัวบุคคล

๑.๑ การทุจริตของบุคคล โดยเฉพาะผู้บริหาร และสมาชิกสภาท้องถิ่น ซึ่งในส่วนใหญ่จะเป็นในรูปแบบของการใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการแสวงหาผลประโยชน์ มีญาติหรือพวกพ้องมาเป็นผู้รับเหมา การจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเอื้อประโยชน์ให้กลุ่มของตนรวมถึงการเก็บรายได้แล้วไม่ส่งคลัง พร้อมทั้งมี การแก้ไขหลักฐาน การเงิน เป็นต้น

๑.๒ การทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน ซึ่งหากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใด มีพนักงานท้องถิ่นที่มีความสามารถที่ไม่ตรงกับงานหรือไม่มีความรู้เฉพาะด้านดีพอก็จะทำให้การปฏิบัติงานแต่ละครั้งอาจนำไปสู่ความผิดพลาดได้ง่ายและยังส่อไปในทางทุจริตอีกด้วย

๑.๓ การทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี อิทธิพล พบว่าในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งมีการครอบงำของอำนาจ อิทธิพลทางการเมืองของผู้บริหารท้องถิ่นอยู่เยอะ จึงทำให้เกิดการทุจริตได้ง่ายและยากต่อการตรวจสอบการใช้อำนาจโดยมิชอบ และส่วนสำคัญอีกประการคือวัฒนธรรมของสังคมไทยยังรากลึกกลงไปในสังคมเช่นการสำนึกบุญคุณผู้มีพระคุณ ความเกรงกลัวอิทธิพล สิ่งเหล่านี้ล้วนแต่เป็นช่องทางให้มีโอกาสใช้อำนาจหน้าที่ในการแสวงหาผลประโยชน์

๒. ลักษณะทุจริตที่เกิดจากการบริหารงานและองค์กร

๒.๑ การทุจริตที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ เป็นการปิดบังข้อมูลทั้งด้านการเงิน งบประมาณ ช่องทางการสื่อสารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงทำให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปได้ง่ายไม่มีผู้ตรวจสอบ

๒.๒ การทุจริตเกิดจากการบริหารด้านการงบประมาณ การทำบัญชีการจัดซื้อจัดจ้างและการเงิน การคลัง สาเหตุมาจากการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอ้างว่าไม่ทราบเรื่องการจัดทำจัดซื้อจัดจ้างโดยส่วนใหญ่จะเป็นเรื่อง การไม่ทำทะเบียนยืมเงิน ไม่ทำบัญชีคุมรายรับรายจ่ายที่เป็นปัจจุบัน ไม่มีการทำหลักฐานการเบิกเงิน ไม่มีการตั้งประชาชนเข้ามาตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง เรื่องต่างๆเหล่านี้เป็นเรื่องที่ก่อให้เกิดการทุจริต แทบทั้งสิ้น

๓. ลักษณะการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบและกฎระเบียบ

๓.๑ การทุจริตที่เกิดจากช่องว่างของระเบียบและกฎหมาย พบว่าในกรณีที่กำหนดให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นสามารถดำรงตำแหน่งได้ ๔ ปีนั้นเป็นการเปิดช่องว่างให้เกิดการทุจริตมากขึ้น เพราะหากสมาชิกสภา ท้องถิ่นกับผู้บริหารท้องถิ่นเป็นพวกพ้องกัน ก็เป็นช่องว่างในการทุจริตได้ เพราะขาดซึ่งการถ่วงดุลอำนาจที่ เข้มแข็ง

๓.๒ ทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	น้อยมาก สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

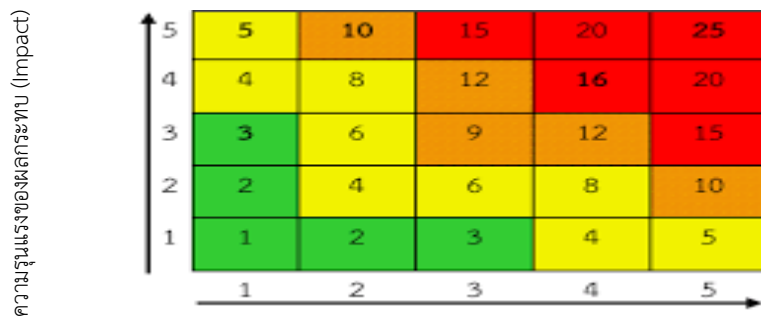
สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่เกิดจากความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk :L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณา จัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Like hood)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์การจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสี สัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม (มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก)	สีแดง
เสี่ยงสูง	๙-๑๔ คะแนน	ต้องมีมาตรการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน ส่วน/กอง)	สีส้ม
ปานกลาง	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม(มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายในสำนัก/กอง)	สีเหลือง
ความเสี่ยงต่ำ	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง(มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง)	สีเขียว

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ		ค่าความเสี่ยงรวม โอกาส x ความ รุนแรง
		โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ความรุนแรงของ ผลกระทบ	
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ	๑	๑	๑
๒	- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุน แผนงาน หรือโครงการ - การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน (การรับ ของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จากองค์กร)	๑	๒	๒

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับ		ค่าความเสี่ยงรวม โอกาส x ความ รุนแรง
		โอกาสที่จะ เกิดความ เสี่ยง	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ	
๓	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวก พ้องได้เปรียบ - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือ บุคคลใกล้ชิด	๑	๒	๒
๔	- การเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทนในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือการเลื่อนระดับ	๑	๒	๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญของความความเสี่ยงด้านการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ	ลำดับที่ ๑ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ - การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน (การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร)	ลำดับที่ ๒ (ต่ำ = ๒ คะแนน)
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด	ลำดับที่ ๓ (ต่ำ = ๒ คะแนน)
- การเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทนในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือการเลื่อนระดับ	ลำดับที่ ๔ (ต่ำ = ๒ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk- Control Matrix Assessment)

สำหรับการประเมินการควบคุมความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่านา เนื่องจากมีการควบคุมภายใน ตรวจสอบการปฏิบัติงาน การบัญชี การเงิน พัสดุ ตลอดจนโครงการ/กิจกรรม เป็นระบบและมีรูปแบบที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม ดังนั้นจึงจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ ตลอดจนแนวทางการป้องกันการทุจริต

คุณภาพการจัดการ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
			ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับกลาง	ความ เสี่ยง ระดับสูง	ความเสี่ยง ระดับสูงมาก
๑	- การเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทน ในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือการเลื่อนระดับ	ดี	✓			
๒	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่ จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดย การยักยอกเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคล ใกล้ชิด	ดี	✓			
๓	- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทาง มิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผล ต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือ โครงการ - การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือ สินบน (การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์ จากองค์กร)	ดี	✓			
๔	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณาอนุมัติ	ดี	✓			

ขั้นตอนที่ ๕ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ มาตรการในการป้องกัน/ลดความเสี่ยงการเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทนในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือการเลื่อนระดับ

(๑) เผยแพร่ประมวลจริยธรรมสำหรับพนักงานส่วนตำบล ให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(๒) สนับสนุนส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการรับสินบน การทุจริต คอร์รัปชัน สร้างวัฒนธรรมสุจริตในองค์กร รวมทั้งจัดให้มีมาตรการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการให้หรือการรับสินบนทุกรูปแบบ

(๓) มีการรายงานการรับของขวัญ และของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่

(๔) จัดกิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน

(๕) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริม ให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลละแวกเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต

๕.๒ มาตรการในการป้องกัน/ลดความเสี่ยงการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบ/การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด

(๑) ควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

(๒) เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมในกระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย การเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างในที่หรือเป็นผู้สังเกตการณ์โครงการต่างๆ

(๓) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะก่อน และหลังการปฏิบัติหน้าที่แจ้งให้เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลละแวกทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมี การทบทวนเป็นประจำทุกปี

(๔) ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุกขั้นตอนในการตรวจรับงานจ้าง

(๕) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริม ให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลละแวกเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต

(๖) ดำเนินการทางวินัยเมื่อพบว่าเจ้าหน้าที่เรียกรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์ตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่

(๗) จัดทำ และเผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนทุจริต โดยเฉพาะแยกต่างหากจากช่องทางรับเรื่องร้องเรียนปกติ

๕.๓ มาตรการในการป้องกัน/ลดความเสี่ยงการรับสินบน/ประโยชน์ตอบแทนให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ

(๑) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะก่อนและหลังการปฏิบัติหน้าที่แจ้งให้เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลและอำเภอรับทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

(๒) ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์

(๓) จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ

(๔) จัดให้มีช่องทางในการยื่นคำร้องผ่านช่องทางออนไลน์ โดยกำหนดขั้นตอนและระยะเวลา การเสียค่าธรรมเนียมในการดำเนินการอย่างชัดเจน เพื่อลดความเสี่ยงในการรับสินบน

๕.๔ มาตรการในการป้องกัน/ลดความเสี่ยงการรับสินบน/เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ/การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน (การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร)

(๑) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะก่อนและหลังการปฏิบัติหน้าที่แจ้งให้เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลและอำเภอรับทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

(๒) จัดให้มีคู่มือในการให้บริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ

(๓) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริม ให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลและอำเภอเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต

(๔) จัดทำ และเผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนทุจริตโดยเฉพาะแยกต่างหากจากช่องทางรับเรื่องร้องเรียนปกติ

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลท่านา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลท่านา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๑) การบริหารงานบุคคล

๒) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

๔) การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อองค์กร และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารเทศบาลตำบลท่านา งานตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้รับผิดชอบการตรวจสอบและการดำเนินการในกระบวนการขออนุมัติอนุญาต การขอยืมเงินและส่งเงินยืมคืนของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรม/งาน/โครงการต่างๆ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

จำนวน ๑ กระบวนการตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๔ ประเด็น ได้แก่

๑) การบริหารงานบุคคล

๒) การจัดซื้อจัดจ้าง

๓) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔) การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ

โดยได้กำหนดกิจกรรม มาตรการ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ประเด็นสินบน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	การบริหารงานบุคคล	การเรียกรับทรัพย์สิน ค่าตอบแทนในการบรรจุ แต่งตั้ง การโอนย้าย หรือ การเลื่อนระดับ	๑	๒	ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ สีเขียว	<p>มาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>(๑) เผยแพร่ประมวลจริยธรรมสำหรับพนักงานส่วนตำบล ให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</p> <p>(๒) สนับสนุนส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการรับสินบน การทุจริต คอร์รัปชัน สร้างวัฒนธรรมสุจริตในองค์กร รวมทั้งจัดให้มีมาตรการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันการให้หรือการรับสินบนทุกรูปแบบ</p> <p>(๓) มีการรายงานการรับของขวัญ และของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>(๔) จัดกิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาการ บรรจุ แต่งตั้ง โอนย้าย และการเลื่อนระดับ</p> <p>(๕) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริมให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรม จริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลละแอเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต</p>	ทุกส่วนงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส เกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด 	๑	๒	ไม่มีความ เสี่ยง/ ความเสี่ยง ต่ำ สีเขียว	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๑) ควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมในกระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย การเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างในที่หรือเป็นผู้สังเกตการณ์โครงการต่างๆ</p> <p>(๓) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะก่อน และหลังการปฏิบัติหน้าที่แจ้งให้เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลและอำนวยการ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี</p> <p>(๔) ให้ความเคร่งครัดและสอบสวนในทุกขั้นตอนในการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>(๕) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริม ให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลและอเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต</p> <p>(๖) ดำเนินการทางวินัยเมื่อพบว่าเจ้าหน้าที่เรียกทรัพย์สิน หรือประโยชน์ตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>(๗) จัดทำ และเผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนทุจริต โดยเฉพาะแยกต่างหากจากช่องทางรับเรื่องร้องเรียนปกติ</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยง/ ความเสี่ยงต่ำ สีเขียว	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ (๑) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของ กำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะ ก่อนและหลังการปฏิบัติหน้าที่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลละแ รับทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมี การทบทวนเป็นประจำทุกปี (๒) จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการ ยื่นคำขอขึ้นตอนและระยะเวลาในการ พิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับ คำขอ (๓) ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทาง สื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ (๔) จัดให้มีช่องทางในการยื่นคำร้องผ่าน ช่องทางออนไลน์ โดยกำหนดขั้นตอนและ ระยะเวลา การเสียค่าธรรมเนียมใน การดำเนินการอย่างชัดเจน เพื่อลดความ เสี่ยงในการรับสินบน	สำนักปลัด กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย / การ ให้บริการตามภารกิจ	<p>๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ</p> <p>๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยบุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</p>	๑	๒	ไม่มีความเสี่ยง/ ความเสี่ยงต่ำ สีเขียว	<p>มาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>(๑) ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในขณะก่อนและหลังการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งแจ้งให้เจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ รับทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี</p> <p>(๒) จัดให้มีคู่มือในการให้บริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ</p> <p>(๓) จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับส่งเสริม ให้ความรู้และป้องกันเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลละแอเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต</p> <p>(๔) จัดทำ และเผยแพร่ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนทุจริตโดยเฉพาะแยกต่างหากจากช่องทางรับเรื่องร้องเรียนปกติ</p>	ทุกส่วนงาน

การรายงานผลการดำเนินงาน/การติดตามผลแผนบริหารความเสี่ยง

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตาม คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

(๑) การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วถึงและถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

(๒) การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลท่านา มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมี การจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน...สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่านา.....

ที่...พง.๖๑๒๐๑/๒๒๒.....วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗.....

เรื่อง...รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลท่านา

ตามหนังสือ ที่ มท ๐๒๒๖.๒/ว๑๒๖ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่องการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามที่กระทรวงมหาดไทยให้ดำเนินการประเมินคุณธรรมฯ ตามกรอบปฏิทินการประเมินคุณธรรมฯ ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด นั้น

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามการดำเนิน ITAS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลท่านา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบประเมิน OIT ข้อ O๓๐ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายภาคภูมิ ไพบูลย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

<p>ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(นางสาวชุตินา พันธุ์คง) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลท่านา</p>	<p>ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลท่านา</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(นางสาวเอลิยาห์ พิทักษ์วงศ์) รองปลัดเทศบาลตำบลท่านา รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลท่านา</p>	<p>ความเห็นชอบนายกเทศมนตรีตำบลท่านา</p> <p><input type="checkbox"/> อนุมัติ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่อนุมัติ เพราะ.....</p> <p>(นายสุรพงศ์ मुखแก้ว) นายกเทศมนตรีตำบลท่านา</p>
--	--	--

