

**การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
การจัดการความเสี่ยงการรับสินบนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางสัก ประจำปีงบประมาณ 2568**

หลักการและเหตุผล

การทุจริตการรับสินบน หรือการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ เป็นรูปแบบหนึ่งของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม และเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องเนื่องกับจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ อันเป็นสาเหตุสำคัญทำให้เกิดความเสียหายต่อการบริหารงานและภาพลักษณ์ขององค์กร พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.2561 มาตรา 128 บัญญัติว่า “ห้ามมิให้เจ้าพนักงานของรัฐผู้ได้รับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงิน ได้จากผู้ใด นอกเหนือจากทรัพย์สิน หรือประโยชน์อันควรได้ตามกฎหมาย กฎหรือข้อบังคับที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย เว้นแต่การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาตามหลักเกณฑ์และจำนวนที่คณะกรรมการป.ช.กำหนด” ซึ่งการให้และรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมอาจนำไปสู่ความเสี่ยงต่อการประพฤติมิชอบ และยังเป็นการทำลายชื่อเสียงของตนเองรวมถึงทำลายชื่อเสียงของสถาบัน การรับสินบน เป็นการตกลงรับข้อเสนอนี้ให้หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ต่าง ๆ ทั้งในรูปแบบของทรัพย์สินสิ่งของหรือสิ่งตอบแทน เพื่อเป็นแรงจูงใจในการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือศีลธรรมซึ่งการเรียกรับสินบนนี้เป็นรูปแบบหนึ่งแสดงถึงพฤติกรรมทุจริต โดยเป็นการใช้อำนาจไปในทางที่ผิด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางสัก มีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติงานให้โปร่งใส ยึดมั่นในคุณธรรมปลอดจากการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้จัดทำมาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นการจัดการความเสี่ยงการรับสินบนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการป้องกันการรับสินบนการใช้อำนาจหน้าที่การเอื้อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น การแสวงหาผลประโยชน์ร่วมกันกับองค์กรธุรกิจเอกชน การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้อื่นที่เกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม และเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐให้ถูกต้องตามที่กฎหมาย กฎ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกำหนดโดยให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในสังกัดถือปฏิบัติในการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

คำนิยาม

“การทุจริต” (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ อาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้ การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความถึงเพียงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังคงครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเองด้วย

“สินบน” หมายถึง ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่งหน้าที่ไม่ว่าการนั้นชอบหรือไม่ชอบด้วยกฎหมายตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ

“ทรัพย์สิน” หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุที่ไม่มีรูปร่าง ซึ่งอาจมีราคาและอาจถือครองเอาไว้ได้ เช่น เงิน บ้าน รถยนต์ หุ่น

“การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา” หมายถึง การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือจากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้แก่ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม

“ประโยชน์อื่นใด” หมายถึง สิ่งที่มีมูลค่า ได้แก่ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการการรับการฝึกฝึกอบรมสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการรับสินบนในองค์กร ได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต การรับสินบน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ ก่อนดำเนินการ (Pre-Decision) ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ หลังดำเนินการ (Post-Decision)

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

- หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

- หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ 7 ระบบและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ 9 ระบบและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑0 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑2 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

- หลักการที่ 1๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ 1๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี

สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบางสัก จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 4 ประเด็น ดังนี้

1. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
3. การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ
4. การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
2. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
3. การให้คะแนนความเสี่ยงทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต
4. แผนบริหารความเสี่ยง
5. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
6. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลควนเนียง ที่มีประสิทธิภาพ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง
1. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	<p>การเรียกรับผลประโยชน์ในการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>การเรียกรับผลประโยชน์ในการ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต การขุดดิน-ถมดิน ไม่เป็นตามมาตรฐาน</p>
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การเรียกรับผลประโยชน์โดยการประเมินภาษีให้น้อยลง โดยการลงข้อมูลอันเป็นเท็จ เพื่อให้มีจำนวนเงินภาษีที่ต้องชำระน้อยลง
3. การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	<p>มีการคัดเลือกผู้ประกอบการที่เป็นพวกพ้อง เข้ามาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องและกีดกันผู้เข้าเสนอราคารายอื่น</p> <p>ผู้มีอำนาจมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ในการกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง ในงานก่อสร้าง</p> <p>การเอื้อประโยชน์โดยการเจาะจงในการจัดหาพัสดุ เฉพาะร้านใดร้านหนึ่งเท่านั้น</p>
4. การบริหารงานบุคคล	ผู้มีอำนาจเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องในการสรรหาพนักงานจ้างของหน่วยงาน

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาสและ ด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

หลักเกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการทุจริต 1 ครั้งต่อปี

หลักเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ผลกระทบ (Impact)			
5	มากกว่า	๑๐๐,๐๐๑	บาทขึ้นไป
4	มากกว่า	๕๐,๐๐๑	แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
3	มากกว่า	๑๐,๐๐๑	แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
2	มากกว่า	๕,๐๐๑	แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
1	ไม่เกิน	๕,๐๐๐	บาท

หลักเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่การเงิน

ผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว
2	หน่วยงานตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
1	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk score)

Risk score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

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

การให้คะแนนความเสี่ยงทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต	Risk score (L x I)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk score (L x I)
1	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับผลประโยชน์ในการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒	2	๔ (ต่ำ)
๒	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การขุดดิน-ถมดิน ไม่เป็นตามมาตรฐาน	๒	2	๔ (ต่ำ)
๓	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การเรียกรับผลประโยชน์โดยการประเมินภาษีให้ต่ำลงโดยการลงข้อมูลอันเป็นเท็จ เพื่อให้มีจำนวนเงินภาษีที่ต้องชำระน้อยลง	1	๑	๑ (ต่ำ)
๔	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	มีการคัดเลือกผู้ประกอบการที่เป็นพวกพ้องเข้ามาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องและกีดกันผู้เข้าเสนอราคารายอื่น	2	2	4 (ต่ำ)
๕	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	ผู้มีอำนาจมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างในการกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง ในงานก่อสร้าง	1	5	5 (สูง)
๖	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	การเอื้อประโยชน์โดยการเจาะจงในการจัดหาพัสดุ เฉพาะร้านใดร้านหนึ่งเท่านั้น	1	2	2 (ต่ำ)
๗	การบริหารงานบุคคล	ผู้มีอำนาจเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องในการสรรหาพนักงานจ้างของหน่วยงาน	2	2	4 (ต่ำ)

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

จากการให้คะแนนความเสี่ยงทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต และมาตรการจัดการความเสี่ยงทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน สรุปได้ว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีประสิทธิภาพอยู่ในระดับที่ พอใช้ เนื่องจากมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีประสิทธิภาพพอที่จะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับผลประโยชน์ในการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่กองช่างและผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานแสดงเจตจำนงหรือคำมั่นสัญญาว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล	กองช่าง
๒	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต การขุดดิน-ถมดิน ไม่เป็นตามมาตรฐาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. เจ้าหน้าที่กองช่างและผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานแสดงเจตจำนงหรือคำมั่นสัญญาว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล 2. การจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริตและประพฤติมิชอบ แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่กองช่าง พร้อมแนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของกองช่างผ่านช่องทางออนไลน์ 3. แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถติดต่อสอบถามหรือแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่หรือภารกิจของกองช่างผ่านช่องทางออนไลน์หรือแสดงเครือข่ายสังคมออนไลน์ของหน่วยงาน โดยเป็นการสื่อสารสองทาง 4. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่แสดงพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ให้มีทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต 5. มีมาตรการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการทำงานของกองช่างพร้อมนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม 	กองช่าง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			<p>6.แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่มีผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับกองช่าง ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงานให้สาธารณชนรับทราบ ผ่านช่องทางออนไลน์</p> <p>7.แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่หรือพนักงานตำแหน่งใด ใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทางออนไลน์</p>	
๓	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การเรียกรับผลประโยชน์โดยการประเมินภาษีให้น้อยลงโดยการลงข้อมูลอันเป็นเท็จ เพื่อให้มีจำนวนเงินภาษีที่ต้องชำระน้อยลง	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าพนักงานประเมินเพื่อประเมินภาษีที่มีความรู้ทางด้านภาษี 3. มีการตรวจสอบการออกไปเสีจรับเงินกับเอกสารการประเมินภาษีว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่ 	กองคลัง
๔	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	มีการคัดเลือกผู้ประกอบการที่เป็นพวกพ้อง เข้ามาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องและกีดกันผู้เข้าเสนอราคารายอื่น	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวง ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง 2. ฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างแก่เจ้าหน้าที่รวมถึงความรู้โทษทางวินัยหากทำการทุจริต 3. ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด 4. จัดทำทะเบียนแสดงผลการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศรายชื่อผู้ได้รับคัดเลือกตามแบบสรุปผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.1) 	กองคลัง
๕	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	ผู้มีอำนาจมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ในการกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง ในงานก่อสร้าง	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องรวมทั้งคำสั่ง มอบอำนาจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 	กองช่าง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			<p>2. ฝึกอบรมให้ความรู้หรือจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึง ความรู้เรื่องโทษทางวินัย หากกระทำการทุจริต</p> <p>3 ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐</p> <p>4. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงาน และประกาศให้บุคคลทั่วไปและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>5. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ควบคุม และติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด</p> <p>6. การรายงานผลความคืบหน้าของการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ</p> <p>7. การมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบงานด้านดังกล่าว อย่าง ชัดเจนและเป็นรูปธรรม</p> <p>8. จัดทำทะเบียนแสดงผลการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศ รายชื่อผู้ที่ได้รับการคัดเลือกตามแบบ สรุปผลการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร. 1) ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงปัจจุบัน โดยปิดประกาศให้ ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>9. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ คัดเลือกผู้รับจ้างในโครงการ</p> <p>10. จัดทำคำสั่งหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	
๖	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	การเอื้อประโยชน์โดยการเจาะจงในการจัดหาพัสดุ เฉพาะร้านใดร้านหนึ่งเท่านั้น	สืบราคาวัสดุ เปรียบเทียบหลายร้าน และต้องคำนึงถึงคุณภาพสินค้าให้เกิดความคุ้มค่า	
๗	การบริหารงานบุคคล	ผู้มีอำนาจเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องในการสรรหาพนักงานจ้างของหน่วยงาน	1. ดำเนินการสรรหาพนักงานจ้างให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดตรัง เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับพนักงานจ้างและข้อกำหนดหมายที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			2. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลในการสรรหาพนักงานจ้างให้มีความโปร่งใส โดยประกาศให้ประชาชนทราบในหลายๆช่องทาง	

