รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้ง
ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ
เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานของภาครัฐ เป็นสิ่งจำเป็น ที่ต้องดำเนินการ เพราะ เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในฐานะเป็นหน่วยงานของภาครัฐที่อยู่ในพื้นที่ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นพบหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และต้องเป็นเจตจำนงของผู้บริหารท้องถิ่น ที่จะร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ให้เป็นไปตามวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ เป็นหน่วยงานราชการ ที่อยู่ในพื้นที่ เป็นหน่วยงานที่ต้องจัดบริการสาธารณะ ให้แก่ประชาชนในแต่ละพื้นที่ เช่นจัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก อำนวยความสะดวกในที่สาธารณะประโยชน์ ที่เป็นบทบาทสำคัญ และต้องเกี่ยวข้องกำการจัดซื้อจัดหา และหรือจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งความสะดวกสบายของประชาชน ตอบสนองความต้องการของประชาชน ซึ่งคาดการณ์ได้ว่าเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ อาจกระทำการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงจำเป็นต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต คือ เป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ได้ผลและยั่งยืน

งานแผนและนโยบาย สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขึ้น โดยได้รับความร่วมมือจาก ผู้บริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ พนักงานเทศบาล ทุกท่าน หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต นี้ จะเป็นประโยชน์ต่อเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ และบุคลากรที่สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกิดมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานในแต่ละภารกิจที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

งานแผนและนโยบาย
สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ 1 ความเป็นมา	1
ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงทุจริต	1
1.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงทุจริต	1
2.กรอบการประเมินความเสี่ยง	2
3.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	2
4.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงทุจริต	2
5.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริต	3
ส่วนที่ 3 ผลการประเมินความเสี่ยงทุจริต	4
ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง	5
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	7
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	7
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	10
ขั้นตอนที่ 5 แผนการบริหารความเสี่ยง	12
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	13
ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	14
ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	14
ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	15
ภาคผนวก	

สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
ตารางที่ 1 การเลือกประเภทความเสี่ยง	4
ตารางที่ 2 ระบุความเสี่ยง	5
ตารางที่ 3 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	7
ตารางที่ 4 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	8
ตารางที่ 5 ระดับความรุนแรงผลกระทบ	9
ตารางที่ 6 ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง	10
ตารางที่ 7 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	11
ตารางที่ 8 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	12
ตารางที่ 9 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	13
ตารางที่ 10 การจัดทำระบบความเสี่ยง	14
ตารางที่ 11 การรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปี 2565	15

ส่วนที่ 1

ความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 ซึ่งเทศบาลตำบลหนองสูง-เหนือ เป็นส่วนราชการที่อยู่ในระดับท้องถิ่น เป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเป็นการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่หน่วยงาน

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ วิธีการประเมิน รวมถึงการปฏิบัติงานตามมาตรการที่เกิดจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต การดำเนินงานในด้านต่างๆขององค์กรจะไม่มีการทุจรติ หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาจะน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย เพราะได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่ถือได้ว่าเป็นการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างได

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

2.กรอบการประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือได้กำหนดกรอกการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) มาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ เป็นแนวทางการกำกับติดตาม การควบคุม สอดส่อง กำกับดูแล ภายในองค์กร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ซึ่งเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ได้นำ องค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ 8 เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาเป็นองค์ประกอบหลัก ในการประเมิน ครั้งนี้ คือ

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจรติ ทั้งนี้ องค์ประกอบและหลักการ ดังกล่าว จะต้อง มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้

กรอบหรือภารงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

1.Corrective คือ แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

1.Detective คือ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหารท้องถิ่น

3.Preventive คือ ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่ต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับกระบวนการทำงานใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

4.Forecasting คือ การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

3.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

1.แรงกดดันหรือแรงจูงใจ

2.โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในองค์กรมีจุดอ่อน

3.การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ

4.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานย่อย/สำนัก/กอง/ฝ่ายงาน ที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรือ อนุญาต ตาม ระเบียบ กฎหมาย กำหนด

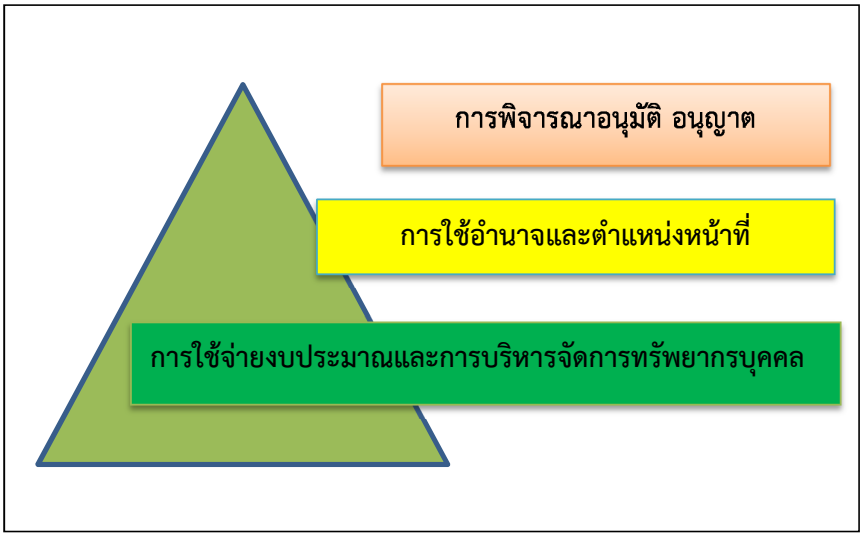
3.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

อ้างอิง : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ช.

ต่อหน้า 3

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้



5.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

อ้างอิง : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ช.

ต่อหน้า 4

ส่วนที่ 3

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ โดยสำนักปลัด งานแผนและนโยบาย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน/องค์กร โดยการคัดเลือกงานหรือกระบวนงาน จากภารกิจงานในหน้าที่ ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ โดยการประชุมผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและพนักงานที่เกี่ยวข้อง ได้ข้อสรุปความเสี่ยง ในแต่ละประเภท ภารกิจ ประเด็น ตามรางราง ดังนี้

<u>ตารางที่ 1</u> การเลือกประเภทความเสี่ยง ด้าน/ภารกิจ และกระบวนงาน/งานย่อย/ประเด็น

ประเภทความเสี่ยง	ด้าน/ภารกิจ	ประเด็นที่มีโอกาสเกิด	หมายเหตุ หน่วยงานหลัก/รับผิดชอบภารกิจ
1.ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	1.การขออนุญาตด้านสิ่งปลูกสร้าง/อาคาร	1.อนุญาตสร้างบ้าน/หนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพัก	กองช่าง
	2.งานจดทะเบียน	1.ขึ้นทะเบียนพาณิชย์	กองช่าง
2.ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1.งานพัสดุ	1.การจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง
		2.งานควบคุมงานจัดจ้างก่อสร้าง	กองช่าง
		3.งานตรวจรับพัสดุประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	พนักงานที่ได้รับการแต่งตั้ง
3.ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	1.ด้านใช้จ่ายงบประมาณ	1.การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	สำนักปลัด
	2.ด้านการบรรจุ แต่งตั้ง โอนย้าย	1.งานบรรจุ แต่งตั้ง โอนย้าย	สำนักปลัด/
	2.การเลื่อนขั้นเงินเดือน	1.การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	สำนักปลัด/

จากการประชุมระดมสมองเพื่อถกเถียง หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด ของคณะกรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ(คำสั่งที่ 463/2564 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2564 ได้ข้อสรุปความเสี่ยง/ประเด็นงาน และกำหนด ระบุความเสี่ยง ที่มีโอกาสหรือรับรู้การเกิดการทุจริต ในการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 **จำนวน 4 ประเด็นสำคัญ** ดังนี้

ต่อหน้า 5

<u>ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง</u>

<u>ตารางที่ 2</u> ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต ปี 2565 เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

ประเด็น/งาน/ภารกิจ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต (พฤติการณ์การทุจริต)	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นตามพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน	การพยากรณ์,ประมาณการล่วงหน้าสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
1.การอนุญาตสร้างบ้าน/หนังสือรับรองการก่อสร้างอาคาร	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ในการตรวจแบบแปลนอาคาร/บ้านพักอาศัย เกิดแรงกดดันหรือแรงจูงใจ ที่จักกระทำการทุจริต เช่น รับสินบน(แรงกดดัน) เรียกรับเงิน(แรงจูงใจ) เพื่อแลกเปลี่ยนการออกใบอนุญาต เนื่องจากประชาชนยังไม่ทราบกระบวนงานขั้นตอน การขอใบอนุญาต เช่น สร้างบ้านไม่มีแบบแปลนก่อนสร้าง เมื่อดำเนินการสร้างเสร็จแล้ว มาขอใบอนุญาตทีหลัง ทำให้ผิดกระบวนการขั้นตอน หรือแบบแปลนไม่มาตรฐาน ทำให้เกิดความยุ่งยาก		✓
2.การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้มีอำนาจในการอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง มี่โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ เรียกรับเงิน เพื่อแลกเปลี่ยนการอนุมัติ เช่นในระเบียบฯ กำหนดจัดหาพัสดุที่มีงบประมาณ ต่ำกว่า 5000,000 ผู้จัดทำเอกสาร หรือ ผู้บริหาร สามารถเรียกผู้รับจ้าง ลงนามสัญญา/อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างได้		✓

ตารางที่ 2/ ต่อหน้า 6

ประเด็น/งาน/ภารกิจ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต (พฤติการณ์การทุจริต)	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ความเสี่ยงคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นตามพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน	การพยากรณ์,ประมาณการล่วงหน้าสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
3.งานควบคุมงานก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ที่ได้คำสั่งแต่งตั้งเป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้าง อาจจะมีภารกิจมาก หรือมีโครงการงานก่อสร้างดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ การควบคุมงานอาจจะเกิดโอกาสในการวินิจฉัยปัญหาระหว่างก่อสร้าง ที่ไม่เป็นไปตามแบบแปลน หรือตามประมาณการราคา วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ถูกต้อง จึงทำให้เกิดแรงกดดันหรือแรงจูงใจ ที่จักกระทำการทุจริต เช่น รับสินบน/เรียกรับเงินเพื่อให้การทำงานเป็นไปตามห้วงระยะเวลาควบคุมงานก่อสร้าง	✓	
4.งานตรวจรับพัสดุประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ที่ได้คำสั่งแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจรับพัสดุ ประเภทงานก่อสร้าง ต่างๆ อาจได้รับแรงกดดันในการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างได้ หรือได้รับข้อเสนอจากผู้รับจ้าง เพื่อแลกเปลี่ยนให้งานที่ทำให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เมื่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจพบเห็นข้อบกพร่องไม่ถูกต้องตามแบบแปลน หรือการให้สินบนเป็นน้ำใจ ในการตรวจรับพัสดุ ซึ่งไม่ใช่ค่าธรรมเนียม ค่าบริการ ค่าปรับ		✓

เมื่อได้ข้อมูลจากการระบุความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะนำข้อมูลวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ต่อไป

ต่อหน้า 7

<u>ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง</u>

นำข้อมูลจากตารางที่ 2 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร โดยการระดมสมอง ถกเถียง เปรียบเทียบวิธีปฏิบัติ หาข้อสรุป ของพนักงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

-สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

-สถานะสีส้ม คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน(ภายในองค์กร) มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

-สถานะสีแดง คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

<u>ตารางที่ 3</u> การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การอนุญาตสร้างบ้าน/หนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพัก		✓		
2	การจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
3	งานควบคุมงานก่อสร้าง			✓	
4	งานตรวจรับพัสดุ ประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		✓		

เมื่อได้มีการวิเคราะห์สถานนะความเสี่ยง แล้ว ให้นำ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง ถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีส้ม และสีแดง) มาหาค่าความเสี่ยงรวม รายละเอียด ตามขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ดังนี้

<u>ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)</u>

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง ถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก **<u>(สีส้ม และสีแดง)</u>** มาหาค่าความเสี่ยงรวม โดยกำหนด

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุ่นแรงของผลกระทบ = ค่าความเสี่ยงรวม
(ที่มีค่า 1 ถึง 3) X (ที่มีค่า 1 ถึง 3) = ค่าความเสี่ยงรวม

ต่อหน้า 8

โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

<u>1.ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง</u> มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST

MUST **หมายถึง มีความจำเป็นสูง** ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน **<u>ไม่ดำเนินการไม่ได้</u>** ค่าของ MUST จะต้อง อยู่ในระดับค่าที่ **3 หรือ 2** เท่านั้น

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรอง ของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD

***SHOULD* หมายถึง มีความจำเป็นต่ำ** ในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD จะต้อง อยู่ในระดับค่าที่ **1 เท่านั้น**

<u>2.ระดับความรุนแรงของผลกระทบ</u> มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานหลักที่กำกับดูแล กลุ่มเครือข่าย ค่า ต้องอยู่ที่ ระดับ **2 หรือ 3**

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ ค่า ต้องอยู่ที่ระดับ **2 หรือ 3**

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อกระบวนการภายในหน่วยงาน/กอง/ส่วน หรือกระบทด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้ ค่า ต้องอยู่ที่ ระดับ **1 หรือ 2**

<u>ตารางที่ 4</u> ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ควรเป็นค่า 3 หรือ 2)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น 1)
1	การตรวจสอบแบบแปลน เพื่อขอหนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพักอาศัย/อาคาร	2	1
2	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสัญญาจ้าง ลงนามสัญญาจ้าง	2	1
3	งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)	3	1
4	งานตรวจรับพัสดุ ประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในรูปแบบคณะกรรมการ	2	1

ต่อหน้า 9

<u>ตารางที่ 5</u> ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

1.การตรวจสอบแบบแปลน เพื่อขอหนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพักอาศัย/อาคาร

ผลกระทบโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
เกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานหลักที่กำกับดูแล กลุ่มเครือข่าย	X		
กระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ		X	
กระทบต่อกระบวนการภายในหน่วยงาน/กอง/ส่วน หรือกระบทด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้	X		

2.การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสัญญาจ้าง ลงนามสัญญาจ้าง

ผลกระทบโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
เกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานหลักที่กำกับดูแล กลุ่มเครือข่าย	X		
กระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ		X	
กระทบต่อกระบวนการภายในหน่วยงาน/กอง/ส่วน หรือกระบทด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้	X		

3.งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)

ผลกระทบโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
เกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานหลักที่กำกับดูแล กลุ่มเครือข่าย			X
กระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ	X		
กระทบต่อกระบวนการภายในหน่วยงาน/กอง/ส่วน หรือกระบทด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้			X

4.งานตรวจรับพัสดุ ประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในรูปแบบคณะกรรมการ(3 คนขึ้นไป)

ผลกระทบโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
เกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานหลักที่กำกับดูแล กลุ่มเครือข่าย		X	
กระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ	X		
กระทบต่อกระบวนการภายในหน่วยงาน/กอง/ส่วน หรือกระบทด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้	X		

ต่อหน้า 10

<u>เกณฑ์การกำหนดค่า</u> ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

-ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง นำ **ค่า MUST คูณกับ ค่า SHOULD(จากตารางที่ 4)** จะเท่ากับ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

-ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดย นำค่าของประเด็น/หัวข้อความเสี่ยง ที่ระบุ ค่า 1-3 ในแต่ละผลกระทบ**(ตารางที่ 5)** มาคูณกัน

+ถ้าได้ผลรวม ระหว่าง 1 ถึง 4 ให้กำหนดค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบ = 1

+ถ้าได้ผลรวม ระหว่าง 5 ถึง 8 ให้กำหนดค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบ = 2

+ถ้าได้ผลรวม ตั้งแต่ 9 ขึ้นไป ให้กำหนดค่าระดับความรุนแรงของผลกระทบ = 3

สามารถสรุป เมทริกส์ระดับความเสี่ยงได้ ตามตารางที่ 6 ดังนี้

<u>ตารางที่ 6</u> ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
1	การตรวจสอบแบบแปลน เพื่อขอหนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพักอาศัย/อาคาร	2	1	2
2	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสัญญาจ้าง ลงนามสัญญาจ้าง	2	1	2
3	งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)	3	3	9
4	งานตรวจรับพัสดุ ประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในรูปแบบคณะกรรมการ	2	2	4

<u>ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Matrix Assessment)</u>

นำค่าความเสี่ยงรวม **<u>จากตารางที่ 6</u>** มาประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี คือ จัดการได้ทันที ทุครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง องค์กร(หน่วยงานหลัก) ไม่มีผลเสียต่อภาพลักษณ์การบริหารจัดการ

พอใช้ คือ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง กระทบต่อองค์กร(หน่วยงานหลัก) แต่ยอมรับไม่ได้ มีความเข้าใจ

อ่อน คือ จัดการไม่ได้ หรือจัดการได้เพียงส่วนน้อย การจัดการต้องใช้ระเบียบกฎหมายเฉพาะ มีขั้นตอนและปัจจัยในการดำเนินการที่ต้องชัดเจน มีหลักฐานเชิงประจักษ์ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง ซึ่งผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ต่อหน้า 11

<u>ตารางที่ 7</u> ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวม <u>จากตารางที่ 6</u> มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการ(การควบคม กำกับ ติดตาม การส่งเสริมการป้องกันการทุจริต การสร้างมาตรการ การปรับปรุงกระบวนงาน)ของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จักนำไปบริการจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การตรวจสอบแบบแปลน เพื่อขอหนังสือรับรองการก่อสร้างบ้านพักอาศัย/อาคาร	พอใช้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสัญญาจ้าง ลงนามสัญญาจ้าง	พอใช้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ
งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	ค่อนข้างสูง
งานตรวจรับพัสดุ ประเภทงาน ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในรูปแบบคณะกรรมการ	อ่อน	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ต่อหน้า 12

<u>ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง</u>

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ใน**<u>ตารางที่ 7</u>** ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง ซึ่งได้ข้อสรุปจากหน่วยงานพิจารณาเลือกภารกิจ กระบวนงานหรือการดำเนินงาน ที่ 3 ที่อาจก่อให้เกิดหรือโอกาสความเสี่ยงการทุจริต นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

<u>ตารางที่ 8</u> ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง <u>งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)</u>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้าง มีภารกิจงานในหน้าที่ประจำ ที่มากมาย เกินความสามารถในการดำเนินการ จึงไม่ให้ความสำคัญ ความใส่ใจในปล่อยปะละเลย การควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นงานที่มีผลกระทบต่อ คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างต่อองค์กร	1.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทุกๆวัน โดยใช้ สื่อโซเชียล ที่เห็นภาพการควบคุมงาน ณ เวลาปัจจุบัน (Real time) 2.กำหนดโทษทางวินัย ต่อเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
2	ในขณะควบคุมงาน มีข้อซักถาม ถกเถียงระหว่างผู้ควบคุมงาน กับผู้รับจ้าง ในเรื่องขั้นตอนลงมือทำที่ไม่เข้าใจกันไม่เป็นไปตามแบบแปลน หรือในเรื่องการตรวจสอบวัสดุก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามประมาณราคา อาจเป็นแรงกดดันให้ผู้รับจ้างยื่นข้อเสนอให้สินบน หรือผู้บวบคุมงานพบเห็นผู้รับจ้างไม่ดำเนินการไม่เป็นไปตามแบบแปลน อาจเกิดแรงจูงใจ ในการเรียกรับสินบน	1.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทั้งผู้ควบคุมงาน และผู้รับจ้าง -กำหนดการรายงานการควบคุมงานประจำสัปดาห์ ให้เป็นปัจจุบัน 2.จัดให้มีการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ หรือให้ตระหนักถึงการแยกแยะผลประโยชน์ตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ในรูปแบบ อบรม/จัดกิจกรรมเสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน 3.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ 4.เปิดช่องทางร้องเรียนการทุจริต ทุกรูปแบบ เช่น ยื่นเรื่องโดยตรงต่อศูนย์รับเรื่อง ผ่านสื่อโซเชียลเน็ตเวิร์ก เว็บไซต์สำนักงาน เป็นต้น ๕.กำหนดโทษทางวินัย ต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือประพฤติมิชอบต่อหน้าที่

ต่อหน้า 13

<u>ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง</u>

เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง เป็นการกระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมาก-น้อยเพียงใด โดยแยกแยะสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น 3 สี ได้แก่ **สีเขียว สีเหลือง สีแดง**

<u>ตารางที่ 9</u> ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
1	ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทุกๆวัน โดยใช้ สื่อโซเชียล ที่เห็นภาพการควบคุมงาน ณ เวลาปัจจุบัน (Real time)		✓	
2	จัดให้มีการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อป้องกันการทุจริต ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ หรือให้ตระหนักถึงการแยกแยะผลประโยชน์ตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ในรูปแบบ อบรม /จัดกิจกรรม	✓		
3	จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบและเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่		✓	
4	เปิดช่องทางร้องเรียนการทุจริต ทุกรูปแบบ เช่น ยื่นเรื่องโดยตรงต่อศูนย์รับเรื่อง ผ่านสื่อโซเชียลเน็ตเวิร์ก เว็บไซต์สำนักงาน เป็นต้น	✓		
5	กำหนดโทษทางวินัย ต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือประพฤติมิชอบต่อหน้าที่	✓		

✓**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่มเติม

✓**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ เช่นแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ปี 2565

✓**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีอยู่ในข่าย**<u>ยังแก้ไขไม่ได้</u>** ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม(ใหม่) เพิ่มขึ้น เพิ่มเติม

ต่อหน้า 14

<u>ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง</u>

นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 9 ตามสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่ยังแก้ไขไม่ได้ ต้องมีกิจกรรม หรือ มาตรการเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

1.เกินกว่าการยอมรับ **(สถานะสีแดง)** ต้องมีกิจกรรม/มาตรการเพิ่มเติม

2.เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้**(สถานะสีเหลือง)** ควรมีกิจกรรม /มาตรการเพิ่มเติม

3.ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง **(สถานะสีเขียว)**

ทั้งนี้ จักจัดทำระบบความเสี่ยง เฉพาะสถานะสีเหลือง เท่านั้น

<u>ตารางที่ 10</u> การจัดทำระบบความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
1.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทุกๆวัน โดยใช้ สื่อโซเชียล ที่เห็นภาพการควบคุมงาน ณ เวลาปัจจุบัน (Real time)	1.กำหนดนโยบายการมีส่วนร่วมของประชาชน หรือผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการก่อสร้าง เช่น แต่งตั้งผู้ตรวจสอบการควบคุมงานของเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานจากภาคประชาชน 2.กำหนดนโยบาย การประชุมผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ก่อนเริ่มลงมือดำเนินการก่อสร้าง อธิ ผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ควบคุมงาน ผู้รับจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง
2.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกันตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่	1.กำหนดนโยบาย แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีหน้าที่ ตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง จากภาคประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้าง ร่วมกับพนักงานเทศบาล เพื่อช่วยกำกับตรวจสอบ ติดตาม ในขณะดำเนินการก่อสร้าง

<u>ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง</u>

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 นี้ เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นปีแรก ในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง โดยนำข้อมูลตามตารางที่ 10 ซึ่งอยู่ระหว่างปีงบประมาณ 2565 จึงไม่สามารถ จัดทำรายงานได้ จะดำเนินการในสิ้นปีงบประมาณ

ต่อหน้า 15

<u>ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง</u>

การรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ต่อผู้บริหารท้องถิ่น ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ คือ อย่างน้อย 1 ปีงบประมาณ รายงานทุกๆ 6 เดือน ดังนี้

<u>ตารางที่ 11</u> การรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (รอบ 6 เดือน)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	**ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก**
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนงาน	**การควบคุมงานก่อสร้าง**
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้าง มีภารกิจงานในหน้าที่ประจำ ที่มากมาย เกินความสามารถในการดำเนินการ จึงไม่ให้ความสำคัญ ความใส่ใจในปล่อยปะละเลย การควบคุมงานก่อสร้าง 2.ในขณะควบคุมงาน มีข้อซักถาม ถกเถียง ระหว่างผู้ควบคุมงาน กับผู้รับจ้าง ในเรื่อง ขั้นตอนลงมือทำที่ไม่เข้าใจกันไม่เป็นไปตามแบบแปลน หรือในเรื่องการตรวจสอบวัสดุก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามประมาณราคา ตามกำหนดในสัญญาจ้าง จึงอาจจะเกิดการ รับ/เรียกสินบน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทุกๆวัน โดยใช้ สื่อโซเชียล ที่เห็นภาพการควบคุมงาน ณ เวลาปัจจุบัน (Real time) 2.การดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☑ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ(โปรดระบุ) .....

ต่อหน้า 16

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1.จัดอบรมสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม เพื่อป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบ 2.ประชุมชี้แจงนโยบายการแต่งตั้งภาคประชาชนร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง 3.ปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยการให้ผู้รับผลประโยชน์จากโครงการ ร่วมเป็นผู้เฝ้าระวัง กำกับติดตามและตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่
ตัวชี้วัด	การเกิดการร้องเรียนการทุจริตประพฤติมิชอบ เป็น 0
ผลการดำเนินงาน	1.คณะผู้บริหาร,พนักงานเทศบาลฯเข้าร่วมกิจกรรมอบรม จำนวน 23 คน คิดเป็นร้อยละ 79.31 2.เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ รับทราบและเข้าใจในนโยบาย พร้อมดำเนินการตามนโยบาย 3.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบุคคลภายนอก/ผู้รับผลประโยชน์ โดยการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ร่วมกับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน สามารถควบคุมการทำงานของผู้รับจ้าง และคอยเฝ้าสังเกตการณ์ พฤติกรรมการควบคุมงานของเจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะประเด็นข้อซักถาม ถกเถียง ระหว่างผู้ควบคุมงาน กับผู้รับจ้าง
ผู้รายงาน	นายทฤษฎี กลางประพันธ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
สังกัด	สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	18 เมษายน 2565

ภาคผนวก

รูปภาพการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

วันที่ 4 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมย่อย(ชั้น 1) เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ โดยมี นายธนพล พลหาญ ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลฯ เป็นประธานกรรมการฯ ประธานในที่ประชุมได้ร่วมกันประชุมกับคณะกรรมการ ฯ โดยเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้ บอกกล่าว และร่วมกันระดมสมอง พิจารณา และประเมินความเสี่ยง ตามกรอบหลักเกณฑ์/ขอบเขตและขั้นตอน ร่วมกัน เป็นที่ได้มาซึ่งประเด็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตของพนักงานเทศบาลฯ ได้

คำสั่งเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

ที่ ๒๖๗ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

****

อาศัยอำนาจแห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับปัจจุบัน (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๔๘ เตรส (๒) ประกอบกับอำนาจแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนด

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ โดยตำแหน่ง ดังนี้

๑.ปลัดเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ	ประธานกรรมการ
๒.หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธานกรรมการ
๓.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖.หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๗.นิติกร	กรรมการ
๘.นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๙.นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๑๐.นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๑.นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๑๒.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๑๓.นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๑๔.นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๑๕.นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๖.นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๗.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

หน้าที่/...

<u>หน้าที่และความรับผิดชอบ</u>

๑.ดำเนินการบริการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ตาม มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ หรือตามแนวทางหรือหลักการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และขอบเขตในการประเมินความเสี่ยง

๓.กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๔.ดำเนินการประเมินความเสี่ยง ตามกรอบหลักเกณฑ์/ขอบเขต และขั้นตอน ที่กำหนด โดยทุกกระบวนการดำเนินการ จักต้องมีการระดมสมอง ถกเถียง หยิบยก ประเด็นโอกาสที่เกิด ออกแบบสอบถาม เปรียบเทียบวิธีปฏิบัติงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือที่ต้องปฏิบัติ หรือการบริการ เป็นต้น

๕.รายงานผลการประเมินความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะที่ได้จากการประเมินความเสี่ยงที่ต้องแก้ไขปรับปรุงหรือพัฒนาในแต่ละภารกิจดังกล่าว และดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏ ต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายชัยยา จันปุ่ม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองสูงเหนือ

คำสั่งเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

ที่ ๑๒๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงของ

เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ

อาศัยอำนาจแห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับปัจจุบัน (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๔๘ เตรส (๒) ประกอบกับอำนาจแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนด

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารความเสี่ยงหน่วยของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ โดยตำแหน่ง ดังนี้

๑.นายกเทศมนตรีตำบลหนองสูงเหนือ	ประธานกรรมการ
๒.รองนายกเทศมนตรี คนที่ ๑	รองประธาน
๓.รองนายกเทศมนตรี คนที่ ๒	รองประธาน
๔.ปลัดเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ	กรรมการ
๕.หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๗.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙.นักตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๐.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

<u>หน้าที่และความรับผิดชอบ</u>

กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ เช่นความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากร รวมถึงกำหนดกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ดังนี้

๑.จัดให้มีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กร

๒.จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๓.กำหนดวัตถุประสงค์/...

๓.กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ของด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๔.บริหารความเสี่ยงต้องดำเนินการทุกส่วนงาน/สำนัก/กอง

๕.ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายชัยยา จันปุ่ม)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองสูงเหนือ