รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้ง
ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ
เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

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 2566	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 ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

ต่อหน้า 2

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

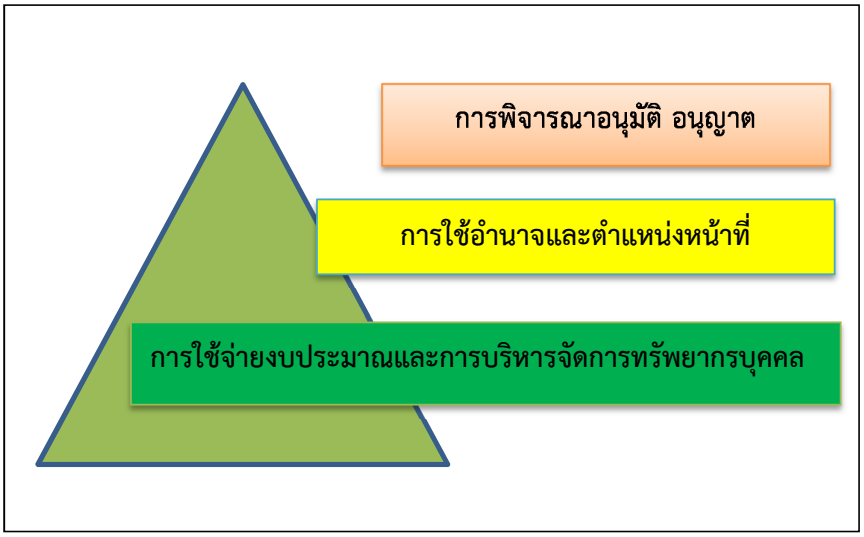
3.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

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.2566 เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ โดยสำนักปลัด งานแผนและนโยบาย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน/องค์กร โดยการคัดเลือกงานหรือกระบวนงาน จากภารกิจงานในหน้าที่ ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ โดยการประชุมผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและพนักงานที่เกี่ยวข้อ 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	กองคลัง
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 591/2565 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2565 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 มีโอกาส 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

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

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

ตารางที่ 3 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

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

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

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

ต่อหน้า 8

โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

1.ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น **MUST**

MUST **หมายถึง มีความจำเป็นสูง** ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน **ไม่ดำเนินการไม่ได้** ค่าของ MUST จะต้อง อยู่ในระดับค่าที่ **3 หรือ 2** เท่านั้น

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรอง ของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD**

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

2.ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อผู้ใช้บริการ ติดต่อราชการ ค่า ต้องอยู่ที่ ระดับ **2 หรือ 3**

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

ตารางที่ 4 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 หรือกระทบด้านการเรียนรู้ แนวทางปฏิบัติ องค์ความรู้	X		

2.การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสัญญาจ้าง ลงนามสัญญาจ้าง

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

3.งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)

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

ตารางที่ 7 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวม จากตารางที่ 6 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

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

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

ตารางที่ 8 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง งานควบคุมงานการก่อสร้าง (ระหว่างก่อสร้าง-เสร็จสิ้น)

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 3.กำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต และส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมของบุคลากร
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 ตรวจสอบกำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ 4.เปิดช่องทางร้องเรียนการทุจริต ทุกรูปแบบ เช่น ยื่นเรื่องโดยตรงต่อศูนย์รับเรื่อง ผ่านสื่อโซเชียลเน็ตเวิร์ก เว็บไซต์สำนักงาน เป็นต้น ๕.กำหนดโทษทางวินัย ต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือประพฤติมิชอบต่อหน้าที่

ต่อหน้า 13

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

ตารางที่ 9 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 2566-2570

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

ต่อหน้า 14

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

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

ตารางที่ 10 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

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 นี้ เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นปีที่ 2 ในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง โดยนำข้อมูลตามตารางที่ 10 ซึ่งอยู่ระหว่างปีงบประมาณ 2565 -2566 จึงไม่สามารถ จัดทำรายงานได้ทุกกระบวนการ

ต่อหน้า 15

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

การรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ต่อผู้บริหารท้องถิ่น ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ คือ อย่างน้อย 1 ปีงบประมาณ รายงานทุกๆ 6 เดือน ดังนี้

ตารางที่ 11 การรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (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.การดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้าง ทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ 3.กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันการทุจริต 4.สร้างวัฒนธรรมองค์กร เช่น การปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) , การปลูกจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้มีคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นต้น
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ(โปรดระบุ) .....

ต่อหน้า 16

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	1.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับ ตรวจติดตาม เป็นประจำ ทุกๆวัน โดยใช้ สื่อโซเชียล ที่เห็นภาพการควบคุมงาน ณ เวลาปัจจุบัน (Real time) นายชัยยา จันปุ่ม นายกเทศมนตรีฯ พร้อมด้วยรองนายกเทศมนตรีฯ ทั้ง 2 ในนามคณะผู้บริหาร ลงพื้นที่ ตรวจติดตามการควบคุมงานของช่างควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ ทุกๆโครงการ เป็นประจำ
	2.การดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ เมื่อมีการดำเนินการก่อสร้าง ต่างๆ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการก่อสร้างทราบ และเปิดโอกาสให้ ร่วมกัน ตรวจสอบ กำกับ เฝ้าระวังพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ เช่น จัดทำป้ายโครงการ การเปิดโอกาสให้ มีการแจ้งเบาะแสแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริต พฤติกรรมไม่เหมาะสมของเจ้าหน้าที่ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น แจ้งด้วยตนเองที่ สนง. ศูนย์ยุติธรรมชุมชนตำบลหนองสูงเหนือ, ช่องทางร้องเรียนการทุจริต ในเว็บไซต์หลักของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ เป็นต้น

ต่อหน้า 17

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	3.สร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต 3.1 กิจกรรมเดินรณรงค์ การต่อต้านทุจริต ในงานแข่งขันกีฬาตำบล/กีฬาเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานต่างๆระดับอำเภอ นายชัยยา จันปุ่ม นายกเทศมนตรีฯ นำคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ และพนักงาน/เจ้าหน้าที่ เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ เดินรณรงค์ ต่อต้านการทุจริต ในกิจกรรมแข็งขันกีฬาเชื่อมสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงาน (หนองสูงเกมส์) ครั้งที่ 9

ต่อหน้า 18

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	3.สร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต 3.2 การประกาศนโยบายและปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) ปี 2566 และการปลูกจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้มีคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โครงการอบรมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึก และวัฒนธรรมองค์กรสุจริต โดยมีการการประกาศนโยบายและปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy) ปี 2566 การแสดงออกเชิงสัญลักษณ์ การร่วมใจกันต่อต้านการทุจริต และกิจกรรมเชิดชูบุคคลในองค์กร/พนักงานเทศบาล ดีเด่นที่เป็นบุคคลต้นแบบ ที่มีคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจรติประพฤติมิชอบ

ต่อหน้า 19

ตัวชี้วัด	การเกิดการร้องเรียน เรื่องการทุจริตประพฤติมิชอบ เป็น สูญ
ผลลัพธ์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	1.โอกาสการเกิดข้อพิพาทระหว่างผู้ควบคุมงาน ผู้รับจ้างน้อยลง เมื่อมีประเด็นปัญหาที่ต้องพิจารณา สามารถหาข้อสรุปตกลงกันได้ ลดความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต การเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาจากผู้ประกอบการ 2.บุคลกรของเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ มีค่านิยม จิตสำนึกที่ดี ไม่มีความคิดในการรับผลประโยชน์ ไม่รับของขวัญของกำนัลในการปฏิบัติหน้าที่ 3.ความน่าเชื่อถือของประชาชนต่อเทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ อยู่ในระดับที่ดี 4.ค่าคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน (ITA) ประจำปี พ.ศ.252566 ได้ 92.02 คะแนน/ระดับ A
ผู้รายงาน	นายทฤษฎี กลางประพันธ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
สังกัด	สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองสูงเหนือ
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	28 ธันวาคม 2566