



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด โทร. ๐๗๗ ๕๓๔๐๗๒ ต่อ ๒๒

ที่ ขพ.๕๒๗/๐๑/

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลพะโต๊ะ

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีมติประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงาน เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ดังนั้น งานนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลพะโต๊ะ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ การดำเนินการป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ และขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุพัชรา ชูโชติ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

เห็นควรโปรดทราบ

(นางสาวศรีรัตน์ จุลพงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล

(นายจรูญ ชูเจริญ)

ปลัดเทศบาลตำบลพะโต๊ะ

คำสั่งนายกเทศมนตรี

กม.

(นายประยูร แดงสกล)

นายกเทศมนตรีตำบลพะโต๊ะ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ
เทศบาลตำบลพะโต๊ะ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดชุมพร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลพะโต๊ะ
มีนาคม ๒๕๖๖

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดความแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้นจะเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลพะโต๊ะ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้

ในการนี้ เทศบาลตำบลพะโต๊ะ จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความเป็นมาและความสำคัญ	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๒
๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๔. การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๕. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๘. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
๘.๑ การระบุความเสี่ยง	๖
๘.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
๘.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
๘.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
๘.๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๙. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	๙

การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง และการใช้ทรัพย์สินราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลพะโต๊ะ

๑ . บทนำ

ความเป็นมาและความสำคัญ

ด้วยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International - T) เผยแพร่ดัชนีภาพลักษณ์การคอร์รัปชันในภาครัฐทั่วโลก (Corruption Perception Index - CPI) ประจำปี ๒๐๒๐/๒๕๖๓ เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ ผลปรากฏว่าประเทศไทยได้ ๓๖ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน ทำให้ได้ลำดับที่ ๑๐๔ ของโลก จากจำนวน ๑๘๐ ประเทศ ซึ่งให้เห็นว่าการทุจริตในประเทศไทยมีความรุนแรง เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ ภาพลักษณ์และดัชนีความเชื่อมั่นต่อต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย

รัฐบาลจึงกำหนดยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ได้กำหนดยุทธศาสตร์สำคัญในด้านการป้องกันการทุจริต โดยมีเป้าหมายให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการสร้างวัฒนธรรมแยกแยะประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของบุคลากรภาครัฐ รวมทั้งสร้างจิตสำนึกและค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ ซึ่งยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก เป็นการมุ่งเน้นการพัฒนาโลกและกระบวนการงานด้านการป้องกันการทุจริตของประเทศไทยให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อลดโอกาสการทุจริตหรือทำให้การทุจริตเกิดยากขึ้นหรือไม่เกิดขึ้น

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ซึ่งมีหน้าที่ส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต จึงกำหนดให้ส่วนราชการทุกภาคส่วนเข้ารับการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) โดยกำหนดคะแนนตัวชี้วัดไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕ คะแนน เพื่อให้ประชาชนมีความเชื่อมั่นว่าเป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์สุจริต จากยุทธศาสตร์และแผนที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตดังกล่าว มีเป้าประสงค์สำคัญเพื่อให้สังคมไทยเป็นสังคมคุณธรรม ปลอดจากการทุจริต และคำนึงถึงบทบาทของทุกภาคส่วนให้เข้ามามีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการบูรณาการความร่วมมือในการป้องกัน ฝ้าระวัง ต่อต้าน และปราบปรามการทุจริตทุกรูปแบบอย่างเข้มแข็ง เพื่อให้ประเทศไทยเป็นประเทศที่มีมาตรฐานความโปร่งใสเทียบเท่าสากล

เทศบาลตำบลพะโต๊ะ จึงได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานขึ้นเพื่อกำหนดเป็นมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตและการบริหารงาน ที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ใช้เป็นกลไกในการดำเนินงาน การกำกับติดตาม และการประเมินผลด้านการป้องกันการทุจริตในประเด็น ๑) การใช้ดุลพินิจ ๒) การจัดซื้อจัดจ้าง และ ๓) ผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นการดำเนินงานที่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (Integrity and Transparency Assessment ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่จะช่วยสนับสนุนต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index CPI) ของประเทศไทยให้สูงขึ้น

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง : เพื่อให้เทศบาลตำบลพะโต๊ะได้มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการป้องกันบุคลากรของเทศบาลตำบลพะโต๊ะไม่ให้กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๒. หลักการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการฯ

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์หาโอกาสความเป็นไปได้ที่ระบบการบริหารปัจจัย และการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานที่เป็นมูลเหตุของปัญหาและความผิดพลาดที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานของบุคคลในองค์กรซึ่งเราสามารถแบ่งความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจได้ ๒ ประเภท คือ ความเสี่ยงทั่วไปขององค์กร กับความเสี่ยงเฉพาะแต่ละองค์กร

๒.๑.๑ ความเสี่ยงทั่วไปของทุกองค์กร ความเสี่ยงทั่วไปของการดำเนินการขององค์กร คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั่วไป แบ่งออกเป็น ๔ ประเภทดังนี้

ประเภทที่ ๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กร รวมไปถึงการตัดสินใจด้านการบริหารที่ส่งผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานในทางที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ได้ เช่น ความเสี่ยงจากการดำเนินการที่ไม่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร ความเสี่ยงด้านการตอบสนองความต้องการของผู้บริการ

ประเภทที่ ๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการทำงานตามแผนยุทธศาสตร์และส่งผลต่อความสำเร็จในการดำเนินงาน ตัวอย่างเช่น การขาดความร่วมมือจากฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง การวางขั้นตอนการดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม การขาดระบบบริหารติดตามและ

ประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ การขาดบุคลากรเฉพาะทางเฉพาะสาขาและมีทักษะที่เหมาะสม การขาดเครื่องมืออุปกรณ์ที่จำเป็นและประสิทธิภาพที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้ลุล่วง การขาดข้อมูลสนับสนุนบริหารเชิงจัดการ ความผิดพลาดจากการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร อุบัติเหตุ ความไม่สะดวกและความไม่ปลอดภัยในการดำเนินงานการปฏิบัติงานผิดพลาด ล่าช้า การขาดบรรษัทภิบาลในการดำเนินงาน การดำเนินงานที่ไม่โปร่งใส การทุจริตของพนักงานในองค์กร เป็นต้น

ประเภทที่ ๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงจากการบริหารเงินงบประมาณเงินสดในมือ ที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เช่น ใช้เงินผิดวัตถุประสงค์ ผิดประเภท หรือ มูลค่าสูงเกินจริง ทำให้โครงการดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการต่อเนื่องหรือไม่สำเร็จลุล่วงภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ตัวอย่างเช่น แผนการลงทุน แผนงบประมาณจากหน่วยงานต่าง ๆ ไม่มีความชัดเจน ไม่มีความละเอียดพอที่จะนำไปใช้ในการพยากรณ์ด้านการเงินได้ การตั้งวงเงินงบประมาณไว้ต่ำกว่าที่ควรเป็น การเพิ่มขึ้นของราคาเครื่องมือวัสดุ การจัดสรรงบประมาณ เครื่องมือ ทรัพยากรที่จำเป็นอย่างไม่เหมาะสม การไม่มีแหล่งรายได้ใหม่ เป็นต้น

ประเภทที่ ๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตัวอย่างเช่น การที่คู่สัญญาไม่ดำเนินการให้เสร็จครบถ้วนตามกำหนดสัญญา กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตามข้อบังคับ ข้อตกลง บุคลากร คู่สัญญา หรือผู้กำกับดูแลไม่ยอมรับต่อกฎระเบียบที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ความสับสนในการปฏิบัติตามระเบียบที่จะบังคับใช้ เนื่องจากมีแนบท้ายหรือเพิ่มเติมหลายฉบับที่อ้างอิงและบังคับใช้ในกรณีหนึ่ง ๆ การตีความระเบียบและมาตรฐานที่แตกต่างหรือมีความเห็นคลาดเคลื่อน เป็นต้น

๒.๑.๒ ความเสี่ยงเฉพาะแต่ละองค์กร ความเสี่ยงที่จำแนกเฉพาะแต่ละองค์กร ที่มีความสอดคล้องของลักษณะการดำเนินกิจกรรมแต่ละประเภท ตัวอย่างเช่น หน่วยงานของรัฐ เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ใช้อำนาจทางปกครองจึงทำให้หน่วยงานของรัฐมีความจำเป็นต้องมีการใช้บังคับใช้กฎหมายอย่างตรงไปตรงมา จึงทำให้เกิดความเสี่ยงว่าการบังคับใช้กฎหมายนั้น เป็นบังคับโดยชอบด้วยกฎหมายหรือไม่ หากการบังคับใช้กฎหมายไม่ชอบด้วยกฎหมาย ย่อมทำให้ความเสียหายกระจายเป็นวงกว้างมากกว่าหน่วยงานของเอกชน กล่าวคือ นอกจากหน่วยงานภายใน รัฐจะได้รับความเสียหายแล้ว ยังทำให้ความเสียหายเกิดขึ้นกับประชาชนภายนอกด้วย ดังนั้นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้ดุลพินิจอันเป็นเหตุให้เกิดความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยเหตุอันเนื่องมาจากผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม จนนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน

๒.๑.๒ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการฯ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนด เกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้ดุลพินิจการจัดซื้อจัดจ้าง และผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Lile lihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ (คะแนนเฉลี่ยน้อยกว่า ๖๐)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (คะแนนเฉลี่ยระหว่าง ๖๑-๗๐)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง (คะแนนเฉลี่ยระหว่าง ๗๑-๘๐)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง (คะแนนเฉลี่ยระหว่าง ๘๑-๙๐)
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก (คะแนนเฉลี่ยมากกว่า ๙๐)

อ้างอิงคะแนนจากการสำรวจในคะแนนเฉลี่ยของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยอ้างอิงจากเครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในหัวข้อ ๑๐ , ๑๑ , ๑๙ , ๒๐ และ ๒๑

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความสะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบางครั้ง

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

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ × ความรุนแรงของเหตุการณ์

(Likelihood × Impact)

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓

๓. วิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง และการใช้ทรัพย์สินราชการของเทศบาลตำบลพะโต๊ะได้นำเอาความเสี่ยงด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามระดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์เพื่อให้ทราบปัจจัยเสี่ยงประกอบด้วยความเสี่ยงดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ เพื่อความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวันระเบียบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
๓. ความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามตามระเบียบ
๔. ความเสี่ยงด้านการนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัว หรือนำไปให้กลุ่มหรือพวกพ้อง
๕. ความเสี่ยงด้านการขอยืมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ

เมื่อพิจารณาโอกาสในการเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง หรือภารกิจของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ เพื่อความโปร่งใสและลดความเสี่ยงต่อการทุจริต	๒	๔	๘	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๒	การขอยืมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๔	๘	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๓	การจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้นระเบียบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๑	๕	๕	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๔	การเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๕	๕	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๕	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัว หรือนำไปให้กลุ่มหรือพวกพ้อง	๒	๔	๘	ความเสี่ยงระดับปานกลาง

๔.ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ เพื่อความโปร่งใสและลดความเสี่ยงต่อการทุจริต	ลำดับที่ ๑ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
การขอยืมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับที่ ๒ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)
การจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้นระเบียบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	ลำดับที่ ๓ (ปานกลาง = ๕ คะแนน)
การเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลำดับที่ ๔ (ปานกลาง = ๕ คะแนน)
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัว หรือนำไปให้กลุ่มหรือพวกพ้อง	ลำดับที่ ๕ (ปานกลาง = ๕ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ ปานกลาง ค่อนข้างสูง กับปานกลางปกติ โดยสามารถสรุปข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดจาก การจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการฯ เทศบาลตำบลพะโต๊ะประจำปี ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการที่กำหนด	ความเสี่ยงในการทุจริต
ระดับปานกลางค่อนข้างสูง (๘ คะแนน)	จำเป็นต้องมีมาตรการลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเพื่อลดระดับความเสี่ยง	๑.การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบเพื่อความโปร่งใส และลดความเสี่ยงต่อการทุจริต
		๒.การขออัยมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ ระดับปานกลาง
		๓.การนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัวหรือนำไปให้กลุ่มหรือพวกพ้อง
ระดับปานกลาง (๕ คะแนน)	ยอมรับความเสี่ยงและมีมาตรการควบคุม เพื่อรักษาระดับความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้นระเบียบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
		๔.การเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามระเบียบ

โดยปกติระดับความเสี่ยงในระดับปานกลาง จะอยู่ในช่วงคะแนนระหว่าง ๔ - ๘ คะแนน แม้ว่าระดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ จะอยู่ในระดับปานกลางทั้งหมด แต่อาจแบ่ง พิจารณาได้เป็น ๒ ส่วน คือความเสี่ยงระดับปานกลาง (๘ คะแนน) และ ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ คะแนน) เพราะความเสี่ยงระดับปานกลาง (๘ คะแนน) อยู่ในระดับที่มีโอกาสที่สามารถเพิ่มระดับความเสี่ยงสูงได้ หากไม่มีมาตรการลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง อย่างเร่งด่วน สำหรับความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ คะแนน) อยู่ในระดับการเฝ้าระวังเพื่อรักษาระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง นอกจากความรุนแรงของความเสี่ยงในการทุจริตดังกล่าว ต่างเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเทศบาลตำบลพะโต๊ะในระดับมีผลกระทบสูงมาก

๕. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
๑. การตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อความโปร่งใส และลดความเสี่ยงต่อการทุจริต	๒	๔	๘	<p>๑.ปฏิบัติ ควบคุม กำกับติดตาม ดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เป็นฉบับปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดหา ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม</p>
๒.การขอยืมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๔	๘	<p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนของการยืมใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.ควบคุม ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p>
๓.การนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัว หรือนำไปให้กลุ่ม หรือพวกพ้อง	๒	๔	๘	<p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนของการยืมใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.ควบคุม ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓.เผยแพร่ให้ความรู้แก่ข้าราชการและบุคลากร เกี่ยวกับการกระทำและพฤติกรรมที่เป็นความผิดทางวินัยของข้าราชการ พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล พนักงานจ้าง</p>

ความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
๔.การจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้นระเบียบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๑	๕	๕	<p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามคู่มือการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการและบุคลากรรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ</p>
๕. การเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๕	๕	<p>๑. ควบคุม กำกับติดตาม ดูแล ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึง สร้างมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p>

๖. สรุปผลและแนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการ

เทศบาลตำบลพะโต๊ะ แบ่งพฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบ ได้ดังนี้

๑. พฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบ จากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้นระเบียบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง

๒. พฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติชอบ จากกระบวนการยืมใช้ทรัพย์สินราชการ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จไม่เป็นไปตามตามระเบียบ ความเสี่ยงด้านการนำทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของส่วนตัวหรือนำไปให้กลุ่มหรือพวกพ้อง และความเสี่ยงด้านการขอยืมทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงานโดยปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงของพฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลพะโต๊ะ มีระดับความเสี่ยงที่ได้รับอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากโอกาสความเสี่ยงที่บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพะโต๊ะ จะมีพฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบ อยู่ในเกณฑ์น้อย และน้อยมาก ตามที่ปรากฏจากการสำรวจในคะแนนเฉลี่ยของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยอ้างอิงจากเครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน การรับรู้ของผู้มีส่วนได้เสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment IIT) ในหัวข้อ ๑๐, ๑๑, ๑๙ และ ๒๑ แต่อย่างไรก็ตาม พฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบ เป็นพฤติกรรมที่ส่งผลกระทบต่อ เทศบาลตำบลพะโต๊ะ ในระดับสูงและสูงมาก ฉะนั้นแม้ว่าการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของพฤติกรรม ที่อาจนำไปสู่การทุจริตประพฤติมิชอบจะอยู่ในระดับปานกลาง แต่ยังคงต้องมีการเฝ้าระวังและมีมาตรการ เพื่อส่งเสริมให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล และพนักงานจ้าง ในสังกัดเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ตระหนักและมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก พฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตทุกรูปแบบ

แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้ทรัพย์สินราชการ

๑. ควบคุม กำกับดูแล หรือปรับปรุงขั้นตอนให้ข้าราชการ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางที่ถูกต้องอย่างเคร่งครัด

๑.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือน และประจำปี เสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง

๑.๒ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับผิดชอบต่อความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. ควบคุม กำกับดูแล หรือปรับปรุงขั้นตอนให้ข้าราชการ บุคลากรของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ปฏิบัติตามมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเคร่งครัด แนวทางขั้นตอนการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต อย่างเป็นรูปธรรม โดยกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ดังนี้

๒.๑ ให้ข้าราชการ บุคลากรของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตาม มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการจัดการ เรื่องร้องเรียนการทุจริต มาตรการป้องกันการรับสินบน และมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

๒.๒ กำกับดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรของเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ปฏิบัติตามคู่มือการ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการบุคลากรเทศบาลตำบลพะโต๊ะ ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใสการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔. เผยแพร่ให้ความรู้แก่ข้าราชการและบุคลากรเกี่ยวกับการกระทำและพฤติกรรมที่เป็นความผิดทางวินัยของข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง รวมถึงบุคลากรทางการศึกษา

๕. เพิ่มมาตรการการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์การกระทำผิดทางวินัยทางปกครอง หรือกฎหมายอื่นใด อันอาจนำไปสู่การป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้น



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลพะโต๊ะ อำเภอพะโต๊ะ จังหวัดชุมพร

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลพะโต๊ะ
อำเภอพะโต๊ะ จังหวัดชุมพร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างและ การจัดหาพัสดุ	๑.เป็นความเสี่ยงในการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การจัดซื้อจัดจ้างโดยเว้น ระเบียบเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้ผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่ง ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อ ร้านที่ตนเองรู้จักหรือพูดคุย ได้ง่าย ๓.การเบิกจ่ายเงินเป็นเท็จ ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการ ควบคุม อย่างใกล้ชิด ไว้วางใจ ๒.การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง แสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่	-ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและ การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				<input checked="" type="checkbox"/>				๑. ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. ส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการ ป้องกันปรามปราม การทุจริตและ ประพฤติมิชอบ สร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการ ๓. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันผล ประโยชน์ทับซ้อน	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๒	การใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ	วิธีการและ ขั้นตอนการใช้ ทรัพย์สินราชการ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดการควบคุมการกำกับ ติดตามหรือตรวจสอบการ ใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ ๓. เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สิน ส่วนกลางของทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๑.เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดการ ควบคุมการกำกับ ติดตามหรือ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการ	๑.ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษา รถยนต์ของราชการ ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไข เพิ่มเติม ๒.ระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.หนังสือคณะกรรมการ วินิจฉัยปัญหา การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ ส่วนที่ ๓๔๔ กค (กวจ) ว ๑๔๔ ลงวันที่ ๙ เมษายน เรื่อง แนวทางปฏิบัติ ในการจัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิง เพื่อใช้ใน การปฏิบัติงานตาม ภารกิจของ หน่วยงานของรัฐ				<input checked="" type="checkbox"/>				๑. ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. ส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการ ป้องกันปรามปราม การทุจริตและ ประพฤติมิชอบ สร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการ ๓. จัดทำคู่มือการ ยืมทรัพย์สิน	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การใช้ ทรัพย์สิน