



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองก้าย

ที่ _____ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองก้าย

๑. เรื่องเดิม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองก้ายได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันจัดการความเสี่ยงก่อนเกิดปัญหา สกัดกั้นหยุดพฤติกรรมเสี่ยงได้ทันเวลา ลดโอกาสลดช่องว่างการทุจริต และปิดโอกาสการทุจริต สร้างระบบที่โปร่งใสตรวจสอบได้

๒. ข้อเท็จจริง

งานนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๓. ข้อยกกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

มาตรา ๙ ภายใต้อำนาจมาตรา ๑๔ และมาตรา ๑๕ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ไว้ให้ประชาชนเข้าตรวจดูได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด

(๘) ข้อมูลข่าวสารอื่นตามที่คณะกรรมการกำหนด

ข้อ ๓.๓ การบริหารงานของหน่วยงาน

๓. แผนปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงาน รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการที่เกี่ยวข้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี

๔. ข้อพิจารณา

งานนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล พิจารณาแล้วเห็นว่า

๔.๑ ขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

๔.๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นข้อมูลข่าวสารของทางราชการตามมาตรา ๙ (๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ จึงเห็นควรพิจารณาเผยแพร่รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.muangkhai.go.th ให้ประชาชนทราบต่อไป

๕. ข้อเสนอ ...


๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หรือเห็นควรประการใดได้โปรดสั่งการ จักได้
ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

ว่าที่ร้อยตรี 
(ชนกษ ปฐมาวรณ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

ว่าที่ร้อยตรี 
(ชนกษ ปฐมาวรณ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า


.....
.....


(นายณัฐพล สุอินตะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ความเห็น/คำสั่งของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ
-


(นายอุทัย พวงลิงกา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



รายงานผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



EPS10

Lorem ipsum dolor sit amet, consectetur adipiscing elit.
 Proin gravida quam eros, at tempus libero pretium ac.
 Donec volutpat ut sem vitae varius.

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

www.muangkhai.go.th

โทร. ๐ ๕๓๑๐ ๖๗๙๑

คำนำ

การทุจริตและประพฤติมิชอบถ้าเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างทุกคน ซึ่งเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นเครื่องมือ สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบตามคู่มือการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย จะไม่มีการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตเกิดขึ้น ก็สามารถบริหารจัดการ กับความเสียหายที่ขึ้นได้ให้ยุติโดยเร็ว เกิดความเสียหายหรือผลกระทบน้อยที่สุด โดยได้ดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการดำเนินการเพื่อ ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการในปีถัดไป

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ ความเป็นมา	๑
๑.๒ การวิเคราะห์สาเหตุปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
๑.๓ หลักการและเหตุผล	๒
๑.๔ นิยามความเสี่ยง	๓
๑.๕ วัตถุประสงค์การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
๑.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๔
บทที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยง	๕
๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๒.๒ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๖
๒.๓ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๖
๒.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	๗
๒.๕ วิธีการวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยง	๗
๒.๖ ผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๒

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความเป็นมา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ภาครัฐ และรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนขององค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเก่า ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตภาครัฐให้ เกิดผลในทางปฏิบัติ โดยการปลูกฝัง ความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ คุณธรรม จริยธรรม การมี วินัยต่อการปฏิบัติ หน้าที่ในภาครัฐให้สอดคล้องตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ประกอบกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการ หลักระเบียบและวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพตติมิชอบ

ในปัจจุบันยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวน มากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริต หรือถูกละเมิดทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความ ขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบัน ที่เป็นบ่อเกิด ของปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาด หลักระเบียบ และ เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

๑.๒ การวิเคราะห์สาเหตุปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตและประพตติมิชอบ

๑. แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต แต่ยังพบว่ายังมีช่องว่าง ที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริตซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้ กฎหมายที่ ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูง ก็เป็นอีกโอกาส หนึ่งที่ทำให้ เกิดการ ทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นการสร้าง ความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำ พดติกรรม การทุจริต มากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใสการทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะ การทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาด กลไกการตรวจสอบ ความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของ บุคคลเหล่านี้

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของ การ ผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้อง เป็นห่วงโซ่ ผลประโยชน์ทางธุรกิจในบางครั้งพบบริษัท/ห้างร้านมีการ ให้ สินบนแก่ เจ้าหน้าที่เพื่อตนเอง ได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของรัฐนั้น

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสมรายได้ ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจน ถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบันพบว่า คนมีความละเอียดรอบคอบและเกรงกลัวบาปน้อยลงและเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น เห็นแต่ประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมและทัศนคติที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นการยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งการงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้ที่มีค่านิยมผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องธรรมดา

๑.๓ หลักการและเหตุผล

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยละเมิดต่อกฎหมาย และหลังจริยธรรมโดยใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความชอบส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมประกอบกับทำให้ผลประโยชน์ของ หน่วยงาน องค์กร สถาบัน สังคม ต้องสูญเสียไป โดยอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงินคุณภาพการบริการ ความเป็นธรรมในสังคม ฯลฯ

อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาเป็นจำนวนมาก นำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือร้องเรียนหรือถูกลงโทษ ดังนั้น เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest : COI) จึงเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนด้วยสถานการณ์ปัจจุบัน รัฐบาลให้ความสำคัญและผลักดันให้การปราบปรามการทุจริตเป็นวาระแห่งชาติ โดยการส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลยึดหลักการบริหารจัดการที่ดี

มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ มีมติให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้การดำเนินงานด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเป็นไปอย่างจริงจังต่อเนื่องสอดคล้องกับนโยบายกระทรวงมหาดไทยที่มุ่งเน้นให้ท้องถิ่นไทยใสสะอาดปราศจากคอร์รัปชันและมีการตรวจสอบโดยประเมินตามแบบ สืบสวนเชิงประจักษ์ (Evidence based Integrity & Transparency Assessment) ซึ่งการจัดทำข้อมูลตามแบบสำรวจใช้หลักฐานเชิงประจักษ์ (ITA) มีการมุ่งเน้นในเรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และเรื่องการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนยังกำหนดเป็นคำถามในแบบสำรวจใช้หลักฐานเชิงประจักษ์ (ITA) ซึ่งเจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงาน ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องป้องกันและปราบปรามการทุจริตตาม นโยบายของ รัฐบาล ซึ่งอาจก่อให้เกิดการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงาน คณะกรรมการ ป้องกันและปราบปราม การทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงาน

ของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใสซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น ซึ่งเป็นการประเมินที่ ต้องการให้หน่วยงานรัฐยกระดับให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในองค์กรโดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐ ดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ตลอดจนการให้ความรู้ตามคู่มือประมวลจริยธรรม เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานซึ่งการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันต้องกระทำ อย่างจริงจัง โดยยึดหลักการบริหารจัดการที่ดี ดังนี้

๑. การมีส่วนร่วมของทุกส่วนในสังคม ถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในสังคมที่ต้องร่วมมือกันในการ รายงานข้อมูลการติดตามตรวจสอบและนำเผยแพร่ต่อสาธารณะการเอาผู้กระทำผิดไปลงโทษตามกระบวนการ ยุติธรรม

๒. การทำให้การบริหารงานในทุกส่วนราชการมีความโปร่งใส โดยการเปิดเผยขั้นตอนการทำงานให้ผู้ติดต่อรับบริการทราบ มีระยะเวลาสำหรับใช้ดำเนินงานในขั้นตอนต่าง ๆ มีกฎระเบียบน้อยที่สุดเพื่อ ไม่ให้เกิดความยุ่งยากและให้มีการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ให้น้อยที่สุด เพื่อเปิดโอกาสที่เจ้าหน้าที่จะเรียกร้อง ผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ใช้บริการ

๓. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบที่ตรวจสอบได้ การตรวจสอบต้องสามารถกระทำได้ทั้ง จาก ภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งเปิดให้มีการตรวจสอบจากสาธารณะ และการมีองค์กรอิสระที่มีอำนาจ เพียงพอ ในการติดตามตรวจสอบผู้กระทำการ คอร์รัปชันเพื่อนำมาลงโทษตามกระบวนการยุติธรรม

๔. ยึดหลักนิติธรรม การบริหารงานที่ยึดหลักกฎหมายที่มีความชอบธรรมและมีความเป็นสากล

๕. มีความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติหน้าที่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต้องเป็นไป โดยเสมอภาคไม่เลือกปฏิบัติต่อกลุ่มบุคคลหรือบุคคลเป็นการเฉพาะ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตบรรลุตามวัตถุประสงค์ เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม จำเป็นจะต้องดำเนินมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกายอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปราม การทุจริตภาครัฐ และรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองกาย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น

๑.๔ นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และ ควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๑.๕ วัตถุประสงค์การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วย ลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคคลากรในองค์กร ถือเป็นป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ อีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการ กำกบติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post – decision

ส่วนที่ ๒

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม ภายใน

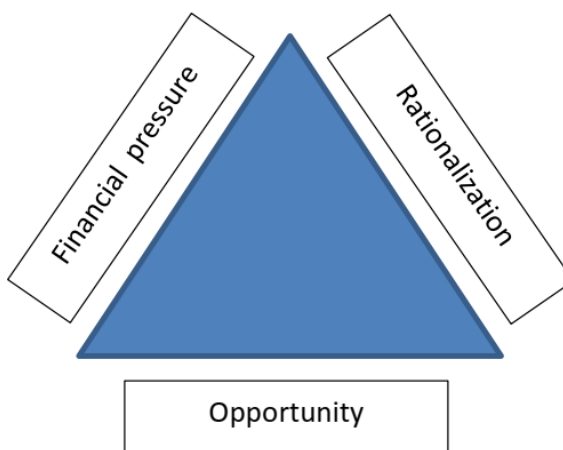
องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริง และสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๒.๒. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมี จุดอ่อน และRationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๒.๓ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

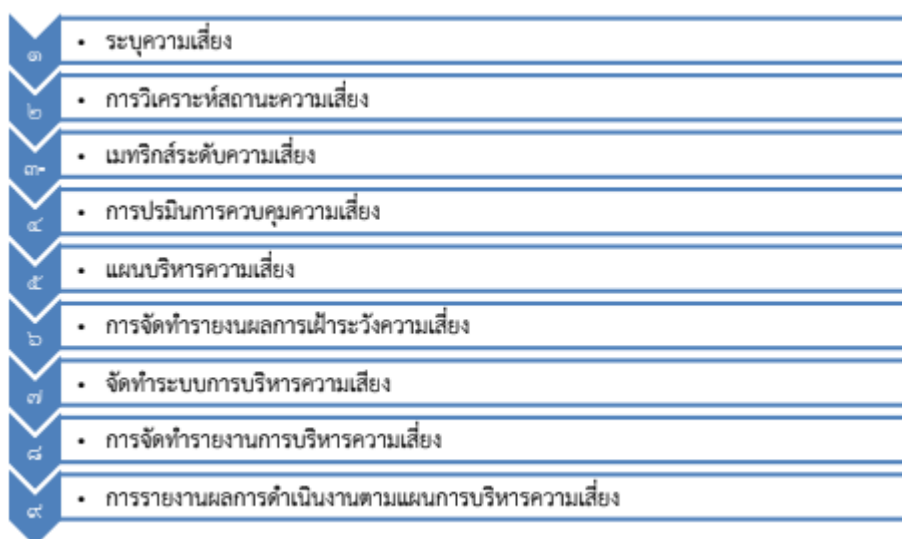
๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงในการบริหารงานบุคคล



๒.๔ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



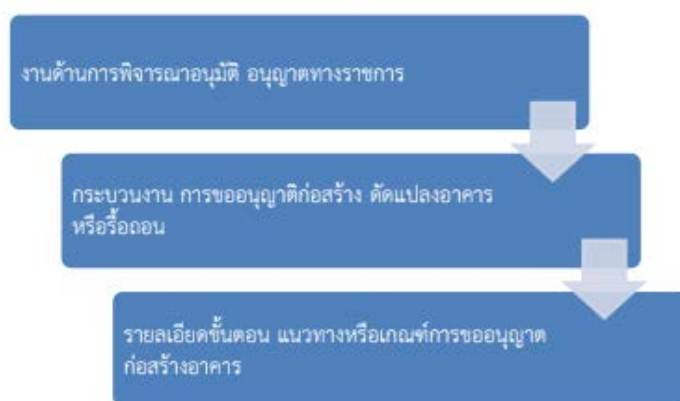
๒.๕ วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและ ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ)

- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต



๒.๕.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนี้อาจ ประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยง ต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการ ประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามี ความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการ ป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระแเภทความเสี่ยง ซึ่ง เป็น Known factor และ Unknown factor

ตารางที่ ๑ ประเภทของความเสี่ยง

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีตำนานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

เทคนิคการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ตารางที่ ๒ ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor) รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพหุติมิชอบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกฯ			
๑.๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือเพื่อได้รับการยกเว้นหรือไม่ต้องดำเนินการตามระเบียบ		/
๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๒.๑	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือช่วยเหลือพวกพ้อง		/
๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง			
๓.๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		/
๓.๒	เจ้าหน้าที่ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น การปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน		/
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๔.๑	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจทางมิชอบ เรียกรับผลประโยชน์ เช่น การเลื่อนขั้นเงินเดือน เงินโบนัส การต่อสัญญาจ้าง การโอนย้าย		/
๔.๒	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบช่วยเหลือพวกพ้องในการบรรจุเข้าทำงาน		/

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๒.๕.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยมีเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑) เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง / ปี
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๔ ครั้ง / ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๓ ครั้ง / ปี
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๒ ครั้ง / ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๑ ครั้ง / ปี

๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ซ้ำมุลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๓) เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓

หมายเหตุ

- | | | |
|--------------------|--------------------------|---|
| ๑. ช่วงคะแนน ๑-๓ | มีความเสี่ยงระดับต่ำ | ไม่ต้องจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๒. ช่วงคะแนน ๔-๘ | มีความเสี่ยงระดับปานกลาง | ต้องจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๓. ช่วงคะแนน ๙-๑๔ | มีความเสี่ยงระดับสูง | ต้องจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๔. ช่วงคะแนน ๑๕-๒๕ | มีความเสี่ยงระดับสูงมาก | ต้องจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง |

**๒.๖ ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า อำเภอมะแม่ง จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘**

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการ ขออนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือเพื่อได้รับ การยกเว้น หรือไม่ต้อง ดำเนินการตามระเบียบ	สูง (๓ x๓)	๑. จัดทำคู่มือประชาชน สำหรับเผยแพร่ ณ จุดบริการ และทางสื่ออื่นๆ ๒. เพิ่มช่องทางร้องเรียนทาง ระบบออนไลน์	๑. ดำเนินการจัดทำคู่มือประชาชน เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.muangkhai.go.th หัวข้อ “คู่มือประชาชน” ๒. ไม่มีเรื่องร้องเรียน ๓. มีช่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤตินิชอบ ของเจ้าหน้าที่ ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.muangkhai.go.th
๒. การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิ ชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ หรือช่วยเหลือพวกพ้อง	ปานกลาง (๒ x๓)	๑. สร้างวัฒนธรรม No Gift Policy ในองค์กร ๒. เพิ่มช่องทางร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤตินิชอบใน ช่องทางออนไลน์	๑. จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (ต่อ)				<p>๒. จัดกิจกรรมส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย</p> <p>๓. จัดทำโครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมอาคารอเนกประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกาย</p> <p>๔. มีช่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.muangkhai.go.th</p> <p>๕. ไม่มีเรื่องร้องเรียน</p>

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๓.๑ เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง (๒ x๓)	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและ ติดตาม กำชับการปฏิบัติงานตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม และความโปร่งใสให้แก่ผู้บริหาร และพนักงาน ๓. เพิ่มช่องทางร้องเรียนทาง ระบบออนไลน์	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมโครงการพัฒนาศักยภาพ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การพัสดุของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดเชียงใหม่ รุ่นที่ ๑ ในวันที่ ๔-๕ ธันวาคม ๒๕๖๘ ผู้เข้าฝึกอบรม คือ นางสาวนันทิตา ทันโต นักวิชาการพัสดุชำนาญการ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง มีการเสนอรายงานการจัดซื้อจัดจ้างผ่าน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทุกกรณี ๔. มีช่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเจ้าหน้าที่ ในเว็บไซต์ www.muangkhai.go.th ๕. ไม่มีเรื่องร้องเรียน
๔. การบริหารงานบุคคล	๔.๑ เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ทางมิชอบ เรียกรับผลประโยชน์ เช่น การเลื่อนขึ้นเงินเดือน เงิน โบนัส การต่อสัญญาจ้าง การ โอนย้าย	ปานกลาง (๒ x๒)	๑. จัดทำประกาศ/หลักเกณฑ์ เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ๒. เพิ่มช่องทางร้องเรียนทาง ระบบออนไลน์	๑. จัดทำประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติ ราชการ จำนวนวันลา จำนวนครั้งการมาสายเพื่อ ประกอบการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน ส่วนตำบล และเลื่อนค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๔. มีช่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเจ้าหน้าที่ ในเว็บไซต์ ของหน่วยงาน www.muangkhai.go.th ๓. ไม่มีเรื่องร้องเรียน

