บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

ที่ ชร ๗๖๑๐๕/๓๒ **วันที่** ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต

๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)

๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ และดำเนินการดังนี้

๑.จัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

๒. จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๔. จัดทำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ **พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑** มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

.....

.....

.....

.....

(นางสาวนันทกา หวันแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

.....

.....

.....

.....

(นายสงกรานต์ โสภามา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่

(1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘*

(2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

(3) การจัดซื้อจัดจ้าง

(4) การบริหารงานบุคคล

๑) เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง / ปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง / ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง / ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง / ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง / ปี

๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน)
		ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ – ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ หรือ น้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๓) ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
Degree of Risk = Likelihood x Impact

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

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๑	การบริหารงานบุคคล	การต่อสัญญาพนักงานจ้าง	การต่อสัญญาพนักงานจ้างต่อเนื่องในปีงบประมาณที่ผ่านมา อาจมีการประเมินผลงานให้พนักงานจ้างได้ปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาในด้านการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นเพื่อจะได้ต่อสัญญาในปีงบประมาณใหม่ อาจมีการให้สินบนสินน้ำใจเพื่อแลกับการการต่อสัญญาพนักงานจ้าง	มีการต่อสัญญาจ้างทุกคน และเพิ่มอัตราตำแหน่งใหม่เพื่อ เว้นแต่พนักงานจ้างได้ลาออกเพื่อไปประกอบอาชีพอื่น	จัดตั้งคณะกรรมการประเมินผลงานในรอบที่หนึ่ง ตุลาคม - เมษายน และรอบที่สอง พฤษภาคม - กันยายน ของทุกปี	✓				กำหนดนโยบาย No give Policy และประกาศให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยทั่วกัน	ไม่มีข้อร้องเรียน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๒	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง	งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร ผู้นำชุมชนอาจมีการให้สินน้ำใจ ให้เพิ่มโครงการก่อสร้างในพื้นที่และดำเนินงานให้ทันในปีงบประมาณนั้น ๆ	การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง	มีภารกิจเพิ่มเติมที่ต้องใช้จ่ายเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยงาน	การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓	✓				๑.การงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เทียบเคียงกับงบประมาณรายจ่ายจริงในปีที่ผ่านมาเพื่อให้สามารถตั้งงบประมาณรายจ่ายได้อย่างเหมาะสมและลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ๒.กำหนดนโยบาย No give Policy และประกาศให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยทั่วกัน	๑.การลดลงของจำนวนครั้งการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ๒.ดำเนินงานตามแผนดำเนินงานของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๓	การจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง ๒.มีความคลาดเคลื่อนในวิธีปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย เช่น การยกเลิกรายการ หรือมีความเร่งด่วนในการปฏิบัติงานเป็นต้น ๓. เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	๑. อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดการ แบ่งซื้อ แบ่งจ้าง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อ	ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	✓				๑.การจัดซื้อจัดจ้างครั้งเดียวและมีวงเงินเกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ได้ ต้องไม่มีการลดงบประมาณลงเพื่อใช้วิธีจัดซื้อ จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ๒.มีการให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเพื่อปฏิบัติงามอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ช่างทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑.ไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายนอก สตง ๒. ไม่ปรากฏผู้ร้องเรียน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๔	กิจกรรมงานการเงินและบัญชี	การเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ/ตามหนังสือสั่งการฯ -การจัดทำบัญชีของหน่วยงานราชการ -การเบิกจ่ายเงินอาจมีการให้สินน้ำใจแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้การรับเช็คคล่องตัวและรวดเร็วขึ้น	๑.มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้บุคลากรยังสับสนในการปฏิบัติงานและขาดมีความรู้ความเข้าใจต้องเข้ารับการอบรม/ศึกษาระเบียบอย่างต่อเนื่อง ๒.ผู้มีสิทธิรับเช็ค อาจให้สินน้ำใจเพื่อแลกกับบริการคล่องตัว	๑. เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีบางคราวเป็นบุคคลเดียวกัน ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในระบบ e-laas ต้องศึกษาและเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓. อาจมีสินน้ำใจเล็กๆ น้อย ในการมารับเช็ค	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑	✓				๑.การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ทราบการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเพื่อปฏิบัติงามอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๒. กำหนดนโยบาย No give Policy และประกาศให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยทั่วกัน	ไม่ปรากฏข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายนอก สตง และหน่วยตรวจสอบจากจังหวัด ๒. ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๕	การประมาณการก่อสร้างและการกำหนดราคากลางและการควบคุมงานการตรวจรับงานจ้าง	๑.ขั้นตอนการประมาณก่อสร้างและการกำหนดราคากลาง ๒.การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ โดยงานจ้างนั้นไม่เป็นไปตามแบบรูปในสัญญา	๑.ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในพาณิชย์จังหวัด ๒. การกำหนดราคากลางอาจเป็นราคาที่สูงกว่าท้องตลาด ๓. ผู้รับจ้างให้สินบนเพื่อไม่ให้มีการแก้ไขงานจ้างโดยที่งานจ้างนั้นไม่เป็นไปตามแบบรูปในสัญญา	๑. มีการปรับขึ้นราคาวัสดุก่อสร้างบางรายการ ทำให้ราคากลางปรับขึ้นส่งผลกระทบต่องบประมาณ ๒. การสืบราคาในท้องถิ่นผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมือในการขอข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง	๑.ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	✓				๑.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดขอบและส่วนที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลโดยการเข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่องการออกแบบก่อสร้างเพิ่มเติมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๒.มีภาคประชาชนบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเข้าร่วมเป็นกรรมการในการตรวจรับงาน หากพบความบกพร่องไม่เป็นไปตามแบบรูปในสัญญาให้รายงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน	๑.ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน ๒. ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง.และหน่วยตรวจสอบจากจังหวัด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๖	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงรื้อถอนอาคาร มีการให้สินบน/สินน้ำใจ ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้มารับบริการ	ขั้นตอนการขออนุญาต คำขออนุญาต เอกสารแปลนบ้าน สำเนาโฉนดที่ดิน พร้อมสำเนาบัตรประชาชน / ทะเบียนบ้าน ประกอบการขออนุญาตก่อสร้างของผู้ยื่น ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนและได้ปฏิบัติตามพรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒กฎกระทรวง ฉบับที่ ๗๐ (พ.ศ. ๒๕๖๔)	๑.อาจมีการให้สินบนโดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างเพื่อให้มีความคล่องตัว	๑. มีประชาชนบางรายอาจจะให้สินน้ำใจให้กับเจ้าที่เพื่อให้การขออนุญาตได้สะดวกและคล่องตัวมากขึ้น	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานเจ้าหน้าผู้รับผิดแต่ละด้านเพื่อให้ประชาชนได้รับการอนุญาตก่อสร้างตามขั้นตอนของราชการ	✓				๑.กำหนดนโยบาย No give Policy และประกาศให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยทั่วกัน ๒.สร้างความตระหนักรู้และให้ความสำคัญเกี่ยวกับการ รับการให้สินบนและผลกระทบที่เกิดขึ้นจาการปฏิบัติดังกล่าว	๑.ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ