



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลงมหัววัน

ที่ ขร ๗๖๑๐๕/๒๒

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงมหัววัน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลงมหัววัน ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ และดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ
๒. จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
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 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพิชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

.....

.....

.....

.....

.....

(นางสาวนันทกา หวันแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

๑๖/๑๒/๒๕๖๓

.....

.....

.....

.....

(นายสงกรานต์ โสภามา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง
จังหวัดเชียงราย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุก คน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็น เครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบ แห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝั่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติมิชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มี มาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่ง เป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

๑

๒. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

๑

๓. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑

๔. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒

๕. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓

๖. การกำหนดระดับความเสี่ยง

๔

๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สินบน (Bribery) ISO ๓๗๐๐๑: ได้ให้ความหมาย "สินบน" หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕) หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออรรถยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่ เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับการบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดใน ลักษณะ เดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม "การ รับ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา " หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

๑. เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย
๒. เพื่อกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นธรรม ปฏิบัติงานอย่างเป็นมืออาชีพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก และประชาชนทั่วไป ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการของระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่ การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต(FraudTriangle)

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย นำประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบนของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

การอนุมัติ การอนุญาต

การใช้อำนาจตามกฎหมาย/
การให้บริการตามภารกิจ

การจัดซื้อจัดจ้าง

การบริหารงานบุคคล

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๓ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมิน ความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับ ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการ ที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก
- ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่เกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจากความเสียหายที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง / มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)

๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และประพจน์มิชอบ เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสียหายการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันมาทำ การประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ จะต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อบต.ดงมหาวัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	ต่ำมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

การกำหนดระดับความเสี่ยง

โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	= โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	
Degree	=	Likelihood x Impact

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๕=สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔=สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓=ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒=ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑=ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
	๑=ต่ำมาก	๒=ต่ำ	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนความเสี่ยง	พื้นที่สี
สูงมาก	๑๗-๒๕	สีแดง
สูง	๑๑-๑๖	สีส้ม
ปานกลาง	๖-๑๐	สีเหลือง
ต่ำ	๑-๕	สีเขียว

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะหว้า อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต	ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
เจ้าหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาของอนุมัติ/ อนุญาตไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	๒X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริต และประเพณีขอต่อราชการ ให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุก ระดับถือปฏิบัติและกำกับติดตามอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการใช้ปฏิบัติ หน้าที่ ๓. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงานบริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้ง ค่าธรรมเนียม (ถ้ามี) อย่างชัดเจนเพื่อให้ผู้รับบริการได้ทราบ รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอและ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน ๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กรโดย ฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อปลูกจิตสำนึกให้คิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๖. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	ตุลาคม ๒๕๖๔ – เมษายน ๒๕๖๔	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
เรียกเก็บสินบน ของขวัญและผลประโยชน์อื่นใด เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณา อนุมัติ/อนุญาต	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ			
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อ ดำเนินการอนุมัติ/อนุญาต แม้เอกสารหรือ หลักฐานหรือเงื่อนไขที่กำหนดไม่ครบถ้วน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ			

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะวัน อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
การเรียกรับผลประโยชน์หรือของกำนัลจากการบริการประชาชนตามภารกิจต่าง ๆ	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติและกำกับติดตามอย่างเคร่งครัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
เจ้าหน้าที่ มีพฤติกรรมเลิกละปฏิบัติกับประชาชน/ผู้มาติดต่อ	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๒. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่		
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ครอบคลุมทุกงานบริการและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกรอบของคู่มืออย่างเคร่งครัด		
	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล		
		๕. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามขั้นตอน		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๒. จัดทำมาตรการป้องกันกรณีการกีดกันผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม		
		๓. หน่วยงานประชาสัมพันธ์แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอและเป็นปัจจุบัน		
		๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ		
		๕. ผู้บังคับบัญชาควบคุมติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะวัน อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
การเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง/โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ๒. จัดทำมาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร ๓. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการบริหารปฏิบัติหน้าที่ ๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๕. จัดทำมาตรการ “จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการตามหลักธรรมาภิบาล” ๖. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของหน่วยงาน เฟสบุ๊กของหน่วยงาน ๖. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด
เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ			

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วหวาน อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/ อนุญาตไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	๒X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำมาตรการป้องกันกำกับการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริต และประเพณีมิชอบต่อราชการ ให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุก ระดับถือปฏิบัติและกำกับติดตามอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติ หน้าที่ ๓. การกำหนดขั้นตอนการให้บริการของงานบริการอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคู่มือประชาชน ระยะเวลาการให้บริการ รวมทั้ง ค่าธรรมเนียม (ถ้ามี) อย่างชัดเจนเพื่อให้ผู้รับบริการได้ทราบ รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับค่าขอและ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน ๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กรโดย ฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมเพื่อปลูกจิตสำนึกให้คิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๖. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
เรียกรับสินบน ของขวัญและผลประโยชน์อื่นใด เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ			
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อ ดำเนินการอนุมัติ/อนุญาต แม้เอกสารหรือ หลักฐานหรือเงื่อนไขที่กำหนดไม่ครบถ้วน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ			

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
การเรียกรับผลประโยชน์หรือของกำนัลจากการบริการประชาชนตามกฎหมายภารกิจต่าง ๆ	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติและกำกับติดตามอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ครอบคลุมทุกงาน ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ครอบคลุมของคู่มือบริการและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกรอบของคู่มืออย่างเคร่งครัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
เจ้าหน้าที่ มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชน/ผู้มาติดต่อ	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๕. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามขั้นตอน		
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๖. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการค้ากันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๓. หน่วยงานประชาสัมพันธ์แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอและเป็นปัจจุบัน ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ ๕. ผู้บังคับบัญชาควบคุมติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะวัน อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
การเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง/โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ๒. จัดทำมาตรการแสดงเจตนาถาวรณในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร	ตุลาคม ๒๕๖๘ – เมษายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด
เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๑X๒ ความเสี่ยงต่ำ	๓. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๕. จัดทำมาตรการ “จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการตามหลักธรรมาภิบาล” ๖. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของหน่วยงาน เฟสบุ๊กของหน่วยงาน ๖. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน		