



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



“เปลี่ยนของขวัญ เป็นรอยยิ้ม และคำอวยพร”
*งดรับของขวัญในทุกเทศกาล



องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย

การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือ ในกรณีที่พบกับกรทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะ ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใดวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗

หลักการ ดังนี้ องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

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

//องค์ประกอบ...

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 ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
 - หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม
- ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้
- ๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
 - ๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity
 - ๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากร ภาครัฐ Opportunity

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑. การระบุความเสี่ยง
- ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

//๖. การจัดทำ...

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัยโดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดย งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย จะไม่มีการทุจริตหรือใน กรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม ของ หน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ความ เข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติ มิชอบได้ มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน โดย นายกองค้ำการการบริหารส่วนตำบลธงชัย ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลธงชัย และ ให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วน ตำบลธงชัย พนักงานส่วนตำบล ครูและพนักงานจ้างในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย ทุกคนให้ ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่ กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบัน กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ตาม นโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานส่วนตำบล ทุกส่วน ราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ๑TA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย ได้เข้าใจ เกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐาน ประกอบการประเมินให้ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อม ทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

๔.๑.๑ การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้ หลีกเลี่ยง การกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และ สาระเกี่ยวกับ ประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

๔.๑.๒ การจัดการความรู้ (Knowledge management โดยการนำเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอด ผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลธงชัย

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการ วิเคราะห์ ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำ กลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิด การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลธงชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

การรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน)

ชื่อโครงการ /กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเก็บเงินรายได้ การรับ - ส่งเงิน หน่วยงานภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ผู้ปฏิบัติงาน การรับ - ส่ง รายรับขององค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย เป็นบุคคลเดียว ซึ่งเห็นว่าไม่ปลอดภัยแก่เงินที่รับ - ส่ง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับ - ส่ง เงินขององค์การบริหารส่วนตำบลธงชัยถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ๒.ผู้บังคับบัญชา ต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รับ - ส่ง เงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์การจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input checked="" type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) เริ่มดำเนินการ กำกับ ตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.จัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่รับ - ส่งเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย คำสั่งที่ ๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยเพิ่มพนักงานส่วนตำบลจากกองคลัง ร่วมเป็นเจ้าหน้าที่รับเงินประจำวัน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุม กำกับ ตรวจสอบ เจ้าหน้าที่รับ - ส่งเงินประจำวัน ก่อนนำฝากธนาคาร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการยกยอกเงิน หน่วยงานภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวบุญชนัฐ เจียวีย์ ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ
วันเดือนปีที่รายงาน	๔ มีนาคม ๒๕๖๕

แบบรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
					ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๑	การจัดเก็บเงินรายได้ การรับ - ส่ง เงิน หน่วยงานภายใต้ สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลธงชัย ไม่ ถูกต้องไม่เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผู้ปฏิบัติงาน การรับ-ส่ง รายรับ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลธงชัย เป็นบุคคลเพียงคนเดียว ซึ่งเห็นว่าไม่ปลอดภัยแก่ เงิน ที่รับ-ส่ง	๑.ไม่มีการแบ่งหน้าที่ระหว่าง ผู้รับเงิน และผู้ส่งเงิน ๒.ผู้ปฏิบัติงานมีปัญหา การเงิน ๓. ผู้บังคับบัญชา ไว้วางใจ ขาดการ ควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด	กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๑.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓๕	ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	๑.ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับ - ส่งเงินให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ ๒.ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ รับ-ส่งเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การ ยกยอกเงิน หน่วยงานใน สังกัดองค์การ บริหารส่วน ตำบลธงชัย

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย
 ผู้รายงาน นางสาวบุญขวัญ ใจเวทย์ ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติงาน

แบบรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๒		การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ การดำเนินการที่ไม่เปิดแผนการดำเนินการให้ประชาชนทั่วไปทราบอย่างทั่วถึง ครบถ้วนไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด	ผู้ประกอบการไม่ทราบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นเหตุให้ไม่ออกใช้สิทธิโดยชอบตามกฎหมาย	๑. ผู้ปฏิบัติงานรู้จักเป็นการส่วนตัวหรือมีส่วนได้เสียกับผู้ประกอบการ ๒. ผู้บังคับบัญชาไว้วางใจขาดการควบคุม ตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๓๕-๔๒-๔๖ ๑๑๔	ไม่มี			✓			๑. ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เผยแพร่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุโดยตรงให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ ๒. ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับดูแลตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้รับการแต่งตั้งให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเรื่องเกี่ยวกับดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลธงชัย
 ผู้รายงาน นางสาวบุญขวัญ เจียวีย์ ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติงาน