การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
โทร ๐๓๔-๕๑๒๓๑๕ ต่อ ๔๒๒๓

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดทำคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้หน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสภายในองค์กร ซึ่งในคู่มือฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน จะต้องจัดให้มีการดำเนินงานในตัวชีวัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชีวัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินงานเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ๐๓๖ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามคู่มือประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อวางแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยส่วนราชการต่างๆ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประเมินสถานะ ความเสี่ยง หาค่าความเสี่ยงรวม ประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในส่วนราชการ และนำมาจัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตขององค์กรขึ้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี จะให้ความสำคัญและนำการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีฉบับนี้ไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อมิให้เกิดการทุจริตต่อไป

คณะผู้จัดทำ

ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
๑. ความหมาย	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๓.๑ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๓.๒ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓.๓ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑ – ๓
- ตารางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี	๕ - ๑๖
๔. รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๗

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อให้หน่วยงานเข้าใจและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้

๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี มีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในการป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๓. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีใช้คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เป็นแนวทางในการจัดทำการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ซึ่งเป็นไปตามกรอบหลักการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน CoSo ๒๐๑๓ ในองค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ การประเมินความเสี่ยง ซึ่งมีเนื้อหาหลัก ประกอบด้วย

๑. องค์ประกอบหรือปัจจัยที่ทำให้เกิดการทุจริต ประกอบด้วย

๑.๑) แรงจูงใจหรือแรงกดดัน (Pressure) เมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการใช้เงิน

๑.๒) โอกาสหรือช่องว่างของระบบ (Opportunity) มีโอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย ทำให้เป็นโอกาสที่จะหาผลประโยชน์จากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงานหรือช่องว่างของกฎระเบียบต่างๆ

๑.๓) มีเหตุผลเข้าข้างตัวเองว่าสามารถทำได้ (Rationalization) จึงเห็นว่าสามารถทำได้ และคนอื่นยังยังสามารถทำได้ โดยไม่คิดว่าผิด ใช้ความสามารถและโอกาสที่เกิดขึ้นจากตำแหน่งหน้าที่

๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง พิจารณาจากประเภทความเสี่ยง ซึ่งได้มีการจำแนกประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๒.๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒.๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

๒.๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓.วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงทุจริต

๓.๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงไว้ดังนี้

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต เป็นการประเมินโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ปัจจัยทางด้านโอกาสและปัจจัยทางด้านผลกระทบ โดยให้พิจารณาจากโอกาสหากเกิดขึ้นบ่อยเป็นความเสี่ยงมาก โอกาสเกิดขึ้นไม่บ่อยเป็นความเสี่ยงน้อย มีผลกระทบมากเป็นความเสี่ยงมาก มีผลกระทบน้อยเป็นความเสี่ยงน้อย โดยใช้เกณฑ์ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงทุจริต

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้กำหนดให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

๑) การระบุความเสี่ยง ให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ดำเนินการคัดเลือกงานหรือกระบวนการที่เป็นงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตามกรอบที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ให้ส่วนราชการประเมินความเสี่ยงจากงานตามข้อ ๓.๑) นำมาดำเนินการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน ว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด โดยนำมาเปรียบเทียบกับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ช่องว่างของการควบคุม กำกับ และแรงจูงใจ รวมถึงผลกระทบต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นบุคคลภายในและเกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก โดยการใช้สถานะสีไฟจราจร ดังนี้

<u>ตารางสถานะความเสี่ยง</u>

ที่	สถานะ	ระดับ
๑	สีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๓	สีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง
๔	สีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓) การประเมินค่าความเสี่ยงรวม เป็นการนำพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงสูงมาก ที่มีระดับสีส้มและสีแดงมาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม โดยให้นำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ โดยค่าคะแนน ๑ – ๓ ได้กำหนดเกณฑ์ในการให้ค่าไว้ ดังนี้

๓.๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น Must หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ must คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

๓.๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นการกำหนด มาตรการ วิธีการ หรือแนวทางเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรือ อ่อน แล้วนำมากำหนดมาตรการเพิ่มเติม เพื่อควบคุมและลดโอกาสของการทุจริตต่อไปตามขั้นตอนดังนี้

๑) การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในระดับปัจจุบัน ซึ่งในขั้นตอนนี้หน่วยงานจะต้องมีขั้นตอนว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือควบคุมความเสี่ยงอะไรบ้าง

๒) มาตรการป้องกันการทุจริต เมื่อหน่วยงานได้รับทราบระดับความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่ใช้ในการควบคุมในปัจจุบันแล้ว เห็นว่าการควบคุมนั้นๆ ยังมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเกิดขึ้นอีก ก็ให้กำหนดมาตรการแนวทางในการที่จะควบคุมความเสี่ยงการทุจริตขึ้นใหม่ เพื่อที่จะลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงให้ลดน้อยลงหรือให้หมดไป ซึ่งเป็นการกำหนดมาตรการขึ้นใหม่

๓) ช่วงระยะเวลาที่จะดำเนินการ ตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เป็นการกำหนดช่วงระยะเวลาที่จะดำเนินการที่จะดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้ในการควบคุมความเสี่ยงว่าจะทำเมื่อใดจะดำเนินการให้เสร็จ เพื่อจะได้เห็นระยะเวลาที่ใช้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้กำหนดให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ใช้กรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตข้างต้น เป็นเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ซึ่งส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในส่วนราชการจัดส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณดำเนินการ ตรวจสอบ รวบรวมและจัดทำเป็นการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีในภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดตามตารางดังนี้

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	<u>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด</u>											๑) สืบค้นราคาฐานข้อมูล	←											→
๑	การกำหนดร่างขอบเขตงาน (TOR)	✓					✓		✓			เช่น สำนักงบประมาณ หรือ												
	และราคากลาง											จากโครงการลักษณะเดียวกัน												
	- ไม่มีราคามาตรฐาน ทำให้ต้องสืบ											ที่เคยจัดจ้างย้อนหลังไม่เกิน												
	ราคาจากท้องตลาด											๒ ปี จากหน่วยงานอื่นทั้ง												
	- เป็นลักษณะโครงการที่ไม่เคย											ภาครัฐและเอกชนที่เชื่อถือได้/												
	ดำเนินการมาก่อน											ราคาที่ได้จากการสืบราคา												
	- ข้อกำหนดบางรายการมีความเฉพาะ											ท้องตลาด												
	เจาะจงเกินความจำเป็น											๒) เชิญผู้เชี่ยวชาญที่มี												
												ประสบการณ์ทำงานที่มี												
												ลักษณะใกล้เคียง หรือผู้ที่มี												
												ความรู้ในลักษณะงานที่												
												ต้องการดำเนินงานมาร่วมเป็น												
												คณะกรรมการกำหนด												
												ร่างขอบเขตงาน (TOR)												
												และราคากลาง หรือที่ปรึกษา												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
												๓) คณะกรรมการกำหนด												
												ร่างขอบเขตงาน (TOR)												
												และราคากลางต้องพิจารณา												
												รายละเอียดที่เปิดโอกาสให้												
												มีการแข่งขันและได้ประโยชน์												
												สูงสุดแก่ทางราชการ โดย												
												หากมีข้อสงสัยให้สอบถาม												
												ไปที่กรมบัญชีกลางหรือ												
												สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน												
๒	**การคัดเลือกผู้รับจ้าง**		✓					✓	✓			๑) ส่วนราชการต้องเตรียม	←											→
	- ระยะเวลามีจำกัด ทำให้ต้องเร่งรัด											ความพร้อมทั้งด้านเอกสาร												
	พิจารณาผล											และบุคลากร รวมทั้งบริหาร												
	- มีการแทรกแซงผลการพิจารณา											จัดการเวลาให้เป็นไปตาม												
												แผนการจัดซื้อจัดจ้าง												
												๒) กำหนดหลักเกณฑ์การ												
												พิจารณาให้คะแนนผู้เสนอ												
												ราคาให้มีความชัดเจน ละเอียด												
												เป็นธรรม และสามารถเปิดเผย												
												ได้โดยเปิดให้มีการรับฟังการ												
												วิจารณ์ก่อนประกาศฯ												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๓	**การตรวจรับพัสดุ**	✓					✓		✓			๑) เชิญผู้เชี่ยวชาญที่มี	←											→
	- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ											ประสบการณ์ทำงานที่มี												
	ขาดความรู้และประสบการณ์ในงาน											ลักษณะใกล้เคียง หรือผู้ที่มี												
	ที่จัดซื้อจัดจ้าง											ความรู้ในลักษณะงานที่												
	- คณะกรรมการการตรวจรับมีภารกิจ											ต้องการดำเนินงานมาร่วม												
	มากอาจทำให้ไม่สามารถลงตรวจงาน											เป็นคณะกรรมการตรวจรับ												
	อย่างละเอียด											พัสดุ หรือที่ปรึกษา												
												๒) ปฏิบัติตามพระราช-												
												บัญญัติว่าด้วยการป้องกัน												
												และปราบปรามการทุจริต												
												พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด												
												รวมทั้งเปิดช่องทางรับร้องเรียน												
												กรณีพบเหตุการณ์ทุจริต												
												๓) กำหนดแผนการตรวจงาน												
												โครงการในทุกระยะ โดยให้												
												คณะกรรมการได้ร่วมตรวจ-												
												งานจริง และสุ่มตรวจเอกสาร												
												หลักฐาน จัดทำรายการ												
												ตรวจตามข้อกำหนดการจ้าง												
												ให้ครบถ้วน												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกันความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	<u>สำนักงานเลาขานุการสภาองค์การ-</u>																							
	<u>บริหารส่วนจังหวัด</u>																							
๑	การจัดซื้อจัดจ้างของโครงการ		✓				✓			✓		กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการ	←											→
												ตามระเบียบ คำนึงถึงหลัก												
												ความคุ้มค่า ประหยัด-												
												งบประมาณ												
	<u>กองแผนและงบประมาณ</u>																							
๑	การเขียนโครงการเกี่ยวกับการจัดซื้อ			✓				✓	✓			๑) สอบถามหน่วยงานที่เคย	←											→
	จัดหาครุภัณฑ์ IT											ดำเนินการ												
												๒) สืบราคาจากร้านค้า/บริษัท/												
												เว็บไซต์ตามหลักเกณฑ์ที่												
												กฎหมายกำหนดก่อนจัดทำ												
												โครงการ												
												๓) เมื่อจะจัดหารครุภัณฑ์												
												มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ												
												กำหนดขอบเขตของงาน หรือ												
												คุณลักษณะรายละเอียดของ												
												ครุภัณฑ์												
												๔) รายงานผลการกำหนดTOR												
												ให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกันความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	กองคลัง																							
๑	การออกจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม			✓				✓		✓		๑) มีการควบคุมการเบิก							←					→
	บำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด											ใบเสร็จรับเงินที่นำออกไป												
	นอกสถานที่ (ออกจัดเก็บ ณ สถาน											จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม												
	ประกอบการ)											๒) กำหนดให้นำส่งเงินที่												
												ออกจัดเก็บนอกสถานที่												
												พร้อมตรวจใบเสร็จรับเงิน												
												ไม่เกินเวลา ๑๖.๐๐ น.												
	กองช่าง																							
๑	การบริหารจัดการการใช้รถส่วนกลาง	✓				✓			✓			๑) ตรวจติดตามการใช้น้ำมัน	←											→
	ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด											เชื้อเพลิง,ทุก ๓ เดือน, ๖ เดือน												
	กาญจนบุรี											๒) ปฏิบัติตามประกาศ												
												หลักเกณฑ์การใช้น้ำมัน												
												เชื้อเพลิง												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>																							
๑	การเบิก - จ่าย วัสดุ สำนักงาน	✓				✓			✓			๑) จัดทำบัญชีวัสดุแสดง	←											→
												การรับจ่าย-คงเหลือ												
												แยกตามประเภทและชนิด												
												ของวัสดุ												
												๒) จัดทำเอกสารประกอบ												
												การบันทึกบัญชีด้านรับ												
												ด้านจ่าย เพื่อเป็นหลักฐาน												
												ในการจัดทำบัญชีวัสดุ												
												๓) กำหนดขั้นตอนการ												
												เบิกจ่าย โดยให้ผู้ต้องการ												
												เบิกพัสดุเขียนใบเบิกพัสดุ												
												ให้ผู้ควบคุมพัสดุทราบก่อน												
												การสั่งจ่ายพัสดุต้องผ่าน												
												การพิจารณาจากผู้มีอำนาจ												
												อนุมัติสั่งจ่ายว่าผู้เบิกใช้โดย												
												ประหยัด คุ้มค่า เหมาะสม												
												หรือไม่อย่างไร												
												๔) เมื่อจ่ายพัสดุให้ผู้เบิกแล้ว												
												ผู้มีหน้าที่ควบคุมพัสดุจะต้อง												
												บันทึกข้อมูลลงบัญชีพัสดุ												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
												โดยอ้างอิงเลขที่เอกสารใน												
												ใบเบิกวัสดุเพื่อใช้เป็นเอกสาร												
												หลักฐานในการลงบัญชีจ่าย												
												วัสดุ												
												๕) กำหนดให้เจ้าหน้าที่												
												ผู้ควบคุมวัสดุสำนักงานกับ												
												เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีวัสดุ												
												เป็นคนละคนกัน เพื่อเป็น												
												การสอบทานวัสดุที่มีการ												
												เบิกจ่ายจริง												
												๖) ทุกสิ้นปีงบประมาณให้ทำ												
												การตรวจสอบพัสดุประจำปี												
												และรายงานวัสดุคงเหลือว่า												
												มีวัสดุอยู่จริงตามบัญชีพัสดุ												
												หรือไม่อย่างไร และสรุป												
												รายการรับ-จ่ายวัสดุจำนวน												
												คงเหลือ และมูลค่าของวัสดุ												
												คงเหลือในแต่ละรายการ												
												เพื่อตรวจสอบปริมาณการใช้												
												พัสดุว่ามีความเหมาะสมมาก												
												น้อยเพียงใด มีการเบิกจ่าย												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
												รายการใด ผิดปกติหรือไม่												
												อย่างไร												
	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>																							
๒	การจัดทำกิจกรรมโครงการต่างๆ		✓				✓		✓			๑) จัดประชุมวางแผนการ	←					→						
	ที่บูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่น											ดำเนินกิจกรรมโครงการกับ												
	มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ											หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง												
	ไม่ชัดเจน ทำให้เกิดความซ้ำซ้อน											หากกิจกรรมโครงการใดที่มี												
												ภารกิจมาก ยุ่งยากและซับซ้อน												
												จะดำเนินการจัดทำ MOU กับ												
												หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง												
	<u>กองพัสดุและทรัพย์สิน</u>																							
๑	การควบคุมครุภัณฑ์ ของแต่ละส่วน		✓			✓				✓		๑) ให้แต่ละส่วนราชการ									←			→
	ราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วน											แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ												
	จังหวัดกาญจนบุรี											เกี่ยวกับการควบคุมครุภัณฑ์												
												ทำการตรวจสอบความถูกต้อง												
												ของครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงกับ												
												ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ก่อน												
												รายงานกองพัสดุและทรัพย์สิน												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกันความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๒	ในการจัดซื้อพัสดุ คณะกรรมการร่าง		✓			✓				✓		๑) กำชับให้คณะกรรมการ									←			→
	กำหนดขอบเขตของงาน (TOR)											ร่างกำหนดขอบเขตของงาน												
	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะเป็นการ											(TOR) ห้ามมิให้กำหนด												
	ล็อคสเปค และไม่มีการตรวจสอบว่า											คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ												
	เป็นพัสดุที่ผลิตภายในประเทศหรือไม่											ให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใด												
												ยี่ห้อหนึ่งหรือของผู้ขาย												
												รายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ												
												และให้ตรวจสอบว่าพัสดุที่จะ												
												จัดซื้อเป็นพัสดุที่ผลิตภายใน												
												ประเทศไทยหรือไม่ด้วยทุกครั้ง												
	<u>กองสวัสดิการสังคม</u>																							
๑	จัดทำโครงการ /จัดซื้อจัดจ้าง	✓				✓			✓			๑) กองสวัสดิการสังคม ได้มี	←											→
	ที่ไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ ไม่จำเป็น											มาตรการจัดทำโครงการต่างๆ												
	เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง											ของกองสวัสดิการสังคมอยู่ใน												
												แผนปฏิบัติการป้องกันและ												
												ปราบปรามการทุจริต												
												๒) กองสวัสดิการสังคม												
												ได้มีมาตรการควบคุมการ												
												เบิกจ่ายเงินในการทำโครงการ												
												อยู่ในแผนปฏิบัติการป้องกัน												
												และปราบปรามการทุจริต												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
												๓) มีคณะกรรมการในการ												
												จัดทำโครงการต่างๆ												
												ทุกขั้นตอนไว้อย่างถูกต้อง												
												โดยยึดและปฏิบัติให้เป็นไป												
												ตามกฎหมาย ระเบียบ												
												กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่าง												
												เคร่งครัด												
												๔) มีแนวทางในการดำเนินงาน												
												โดยใช้ประชาชนเป็นศูนย์กลาง												
												ในการพัฒนา โดยในการจัดทำ												
												โครงการต่างๆ นั้น จะต้องให้												
												ตรงต่อความต้องการของ												
												ประชาชน กลุ่มเป้าหมาย												
												เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการ												
												ให้บริการสาธารณะ/บริการ												
												ประชาชน เพื่อให้เกิดความ												
												พึงพอใจแก่ประชาชนโดย												
												ทัดเทียมกันและโดยไม่เลือก												
												ปฏิบัติ												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกันความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๒	การรับมอบพัสดุของกองสวัสดิการ	✓				✓			✓			๑) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่	←											→
	สังคม											ตรวจสอบพัสดุ												
												๒) มีการตรวจสอบพัสดุก่อน												
												รับมอบทุกครั้ง												
												๓) มีการบันทึกในทะเบียนคุม												
												ทรัพย์สิน												
	<u>กองสาธารณสุข</u>																							
๑	การจัดซื้อชุดตรวจ ATK	✓					✓		✓			๑) ดำเนินการตามระเบียบ					←		→					
												การจัดซื้อจัดจ้าง												
												๒) พิจารณาจากราคาท้องที่												
												หรือท้องตลาดและหาคู่เทียบ												
												๓) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อ												
												และคณะกรรมการตรวจรับ												
												ซึ่งต้องไม่เป็นคนเดียวกัน												
๒	การเบิก - จ่าย	✓					✓		✓			๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการ					←		→					
												ควบคุมการเบิก - จ่าย												
												๒) กำหนดขั้นตอนการเบิกจ่าย												
												โดยให้ผู้เบิกเขียนชื่อ - นามสกุ												
												และระบุจำนวน												
												๓) ผู้ที่มีหน้าที่ควบคุมต้อง												
												สรุปการเบิก - จ่ายเป็นปัจจุบัน												

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (๑)	สถานะความเสี่ยงฯ (๒)				ความเสี่ยงฯรวม (๓)			ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงฯ (๔)			มาตรการป้องกันความเสี่ยงฯการทุจริต (๕)	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดือน (๖)											
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	๑	๒	๓	ดี	พอใช้	อ่อน		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	<u>กองสาธารณสุข</u>																							
๑	การจัดซื้อชุดตรวจ ATK	✓					✓		✓			๑) ดำเนินการตามระเบียบ					←	—	→					
												การจัดซื้อจัดจ้าง												
												๒) พิจารณาจากราคาท้องที่												
												หรือท้องตลาดและหาคู่เทียบ												
												๓) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อ												
												และคณะกรรมการตรวจรับ												
												ซึ่งต้องไม่เป็นคนเดียวกัน												
๒	การเบิก - จ่าย	✓					✓		✓			๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการ					←	—	→					
												ควบคุมการเบิก - จ่าย												
												๒) กำหนดขั้นตอนการเบิกจ่าย												
												โดยให้ผู้เบิกเขียน												
												ชื่อ - นามสกุล และระบุจำนวน												
												๓) ผู้ที่มีหน้าที่ควบคุมต้อง												
												สรุปการเบิก - จ่ายเป็นปัจจุบัน												

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงทุจริต

จากที่หน่วยงานได้กำหนดมาตรการ หรือแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต และได้ดำเนินการตามมาตรการหรือแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้แล้ว ก็จะต้องดำเนินการรายงานผลว่ามาตรฐานหรือแนวทางการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้นั้น สามารถควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้หรือไม่ ยังมีช่องทางที่จะสามารถก่อให้เกิดการทุจริตได้อีกหรือไม่ เพื่อรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อีก ถ้าจะต้องดำเนินการหาแนวทาง โดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการป้องกันการทุจริตต่อไป