



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลคลองจิก

อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหาเกิดจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาย่างยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริต ที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานสามารถบรรลุผล เทศบาลตำบลคลองจิก จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลคลองจิกขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้มีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลคลองจิก

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อองค์กรกำกับดูแล

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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

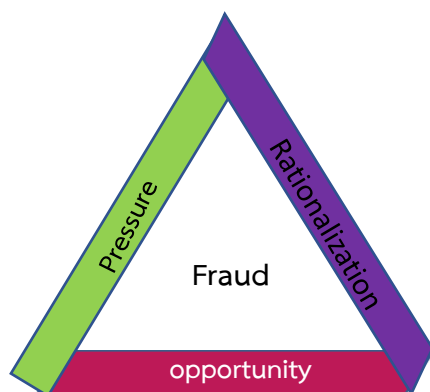
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตต้ององค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑.การระบุความเสี่ยง (RISK IDENTIFICATION)

เทศบาลตำบลคลองจิก ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่
ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและ
ประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือ
ข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน
รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชีและพัสดุซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานเพื่อการ
บรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของหน่วยงานในภาพรวม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

- Known Factor : ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้
ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
- Unknown Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/
พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ชื่อกระบวนการ/งาน

โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมระบายน้ำด้วยชนิดผาตะแกรงเหล็กบริเวณซอยหลังปั้มเซลล์เก่า หมู่ที่ ๒

ตารางที่ ๑ ตารางแสดงประเด็นความเสี่ยง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑.	เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงานเพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง(Analyze the risk)

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิดโดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไปจากรามีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไรนอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดอะไรขึ้นสามารถแก้ไขได้และใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงานเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุมไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอกเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุมไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

ตารางที่ ๑ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินงาน		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางเทียบระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น(LIKELHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก(เกิด ๔ ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง(เกิด ๑-๓ ครั้งเป็นรายไตรมาส/ ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น(ไม่เกิน ๒ ครั้ง)
น้อย	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น(ไม่เกิน ๑ ครั้ง)
น้อยมาก	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการทำงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา	๒	

ตารางเทียบระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น(LIKELHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	๑	แทบจะไม่มี

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
		๑	๒	๓
๑.	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา		๒	

สรุปตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมความจำเป็น x ความรุนแรง
๑.	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๒	๒	๔

๔. การวัดระดับเสี่ยง(Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางมาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ ๒ ประการ คือ จัดระดับความเสี่ยง(R) ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I)

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑ - ๓	เขียว	ต่ำ
๔ - ๖	เหลือง	ปานกลาง
๕ - ๑๒ ๑๐ ขึ้นไป	ส้ม	สูง
	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด(L) Likelihood	ผลกระทบ(I) Impact				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ถึงแม้โอกาสของการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) นั้นจะน้อย แต่เมื่อเกิดแล้วมีผลกระทบสูง มีความเสียหายมาก(Impact) ระดับความรุนแรงจึงสูง – สูงมากตามไปด้วย

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Key Controls in place & Further Actions to be Taken)

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับ โอกาสที่ ความเสี่ยง จะเกิดขึ้น (L)	ระดับ ผลกระทบ เมื่อความ เสี่ยงเกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I)
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมวางระบาย น้ำด้วยชนิดผาตะแกรง เหล็กบริเวณซอยหลัง ปั๊มเซลล์เก่า หมู่ที่ ๒	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ ใน ระหว่างการตรวจรับ งาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ ใน ระหว่างการตรวจรับ งาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	๒	๒	๔

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสีย
ทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร
แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/
ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมวาง ระบายน้ำด้วยชนิดผาตะแกรงเหล็กบริเวณ ซอยหลังปั๊มเซลล์เก่า หมู่ที่ ๒	ดี		✓	

๖. การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา แล้วเสร็จ
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมรางระบายน้ำตัวยูชนิด ฝาตะแกรงเหล็กบริเวณซอย หลังปั๊มเซลล์เก่า หมู่ที่ ๒ เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการสอบทาน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ปฏิบัติตาม ๑.ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒.มีภาคประชาชนที่มีส่วน ได้เสียเข้าร่วมประชุมและ เสนอแนะข้อคิดเห็นในการ ดำเนินงานพร้อมทั้งให้ภาค ประชาชนเข้าร่วม ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา ๓.เผยแพร่แนวทางปฏิบัติ ให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบโดยทั่วกัน	ต.ค ๖๕ - มี.ค ๖๖	กองช่าง/ ไตรมาส ๒