



รายงานผลการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

โทรศัพท์ ๐-๕๖๗๐-๕๖๑๗

โทรสาร ๐-๕๖๗๐-๕๖๑๘

www.bungkla.go.th

e-mail : saraban_๐๖๖๗๐๓๑๐@dla.go.th

คำนำ

การจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตตามยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) โดยการใช้เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เป็นกรอบในการดำเนินงาน เพื่อป้องกันปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่อาจเกิดขึ้นในระบบราชการ ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่เกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน ทรัพยากรต่างๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงการสูญเสียคุณค่าอื่น ๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้มีการบริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล โดยการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้ จะเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ทำให้ทราบได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นไปอย่างชอบธรรมหรือไม่ เพื่อหน่วยงานจะได้นำข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนมาปรับปรุง แก้ไขและพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลมากยิ่งขึ้น เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า

สารบัญ

เรื่อง หน้า

๑. ความหมาย	๑
๒. วัตถุประสงค์การจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
๖. ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

๒. วัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ซึ่งถือเป็นมาตรการหนึ่งในการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ไม่คาดคิดเกิดขึ้น โอกาสที่จะประสบกับปัญหาย่อมน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว การจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตนี้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบและเฝ้าระวังการปฏิบัติงานประจำของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อันอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อเป็นการเตรียมมาตรการรองรับต่าง ๆ ในการป้องกันการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบที่อาจจะเกิดขึ้นในองค์กรได้ต่อไป

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย

๑) Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ

๒) Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

๓) Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต

๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

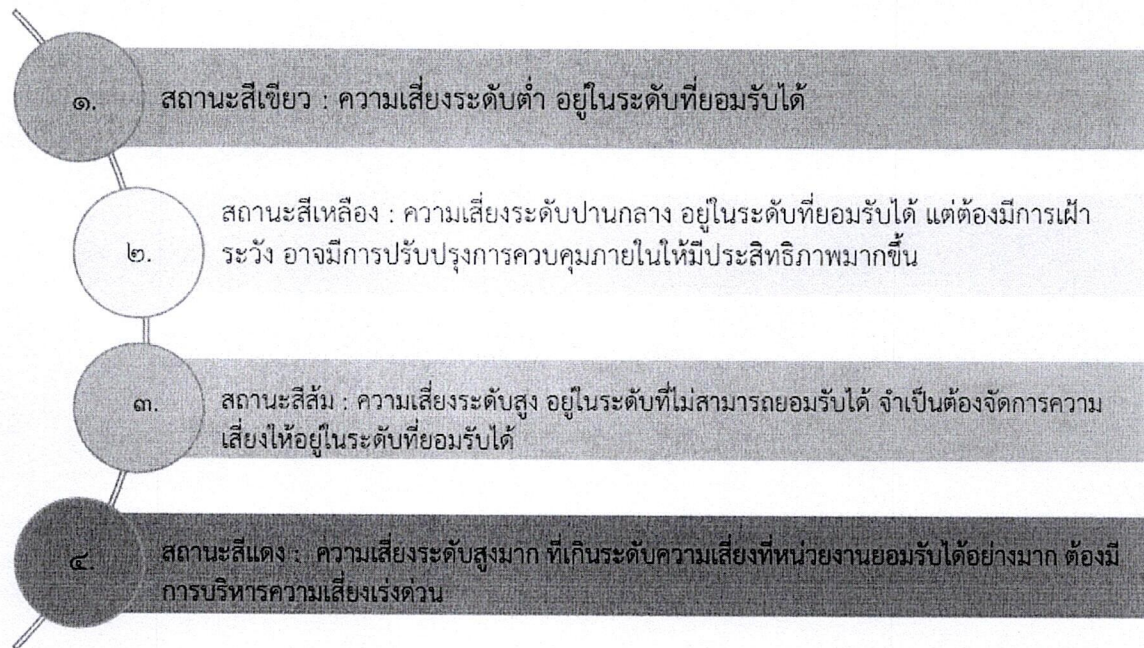
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑) การระบุความเสี่ยง เป็นการรวบรวมข้อมูล ความเสี่ยง ปัญหา พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในโครงการ/กิจกรรม หรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Unknown factor)

เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)



๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง เป็นการนำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยแบ่งเป็น ๔ สถานะ ดังนี้



๓) เมทริกส์ระดับความเสี่ยง เป็นการนำโครงการ/กิจกรรม ที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมากมาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ มีค่า ๑ - ๓ ระดับ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must จะอยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน (internal process) หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางประเมินความเสี่ยง

		ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง		
		ต่ำ(๑)	ปานกลาง(๒)	สูง(๓)
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ต่ำ(๑)	๓	๖	๙
	ปานกลาง(๒)	๒	๔	๖
	สูง(๓)	๑	๒	๓

๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความรุนแรงจากตารางประเมินความเสี่ยงมาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

๔.๑) ต่ำ : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงการปฏิบัติงาน หน่วยงานไม่มีผลเสียทางการเงิน

๔.๒) ปานกลาง : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการปฏิบัติงานบ้าง แต่ยอมรับได้ หน่วยงานมีความเข้าใจ

๔.๓) สูง : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มค่าใช้จ่าย มีผลกระทบถึงการปฏิบัติงาน และยอมรับไม่ได้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย

๕) แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

๖) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นการกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานที่มีกิจกรรม/โครงการที่อยู่ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงให้หัวหน้าหน่วยงานทราบเป็นรายไตรมาส

๖. ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เริ่มจากการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า รวมถึงผลการปฏิบัติตามมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางที่ได้กำหนดไว้ ว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่คาดการณ์ไว้หรือไม่ มาตรการที่กำหนดมีประสิทธิภาพมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยผลของการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ปรากฏ ดังนี้

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)	
๑. การขออนุมัติ/อนุญาต	
(๑.๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานในการพิจารณาอนุญาต
(๑.๒) ระดับความเสี่ยง	ระดับ ๒ (ปานกลาง)
(๑.๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน แผนผังขั้นตอนและระยะเวลาการขอรับบริการในแต่ละงาน บริการ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ๒. ประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ “No Gift Policy” ๓. ผู้บริหารหน่วยงานมอบนโยบายและให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาอนุญาตของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด ๔. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการรับสินบนของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด และมีการกำหนดบทลงโทษหากมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับสินบนในการปฏิบัติหน้าที่ ๕. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เข้าถึงง่ายและมีการให้ความคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)	
๑. การขออนุมัติ/อนุญาต	
(๑.๔) ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้ามีการจัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน แผนผังขั้นตอนและระยะเวลาการขอรับบริการในแต่ละงานบริการ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้าปฏิบัติตามนโยบายการไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ “No Gift Policy” ๓. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้าได้ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า เรื่องนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า ประกาศเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๔. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นดำเนินการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรการป้องกันการรับสินบนของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง ๕. ไม่พบการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในทุกช่องทางการร้องเรียน
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	
(๑.๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการกำหนด TOR หรือร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียด คุณสมบัติเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่งหรือเป็นผู้รับจ้างที่คุ้นเคย ๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ดำเนินการแก้ไขข้อกำหนดคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุ/ขอบเขตงานจ้าง (TOR) ให้ตรงกับคุณสมบัติของผู้ประกอบการที่เสนองาน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	
๑. การจัดทำขอบเขตงาน (TOR)	
(๑.๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการกำหนด TOR หรือร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง หรือเป็นผู้รับจ้างที่คุ้นเคย ๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ดำเนินการแก้ไขข้อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ/ขอบเขตงานจ้าง (TOR) ให้ตรงกับคุณลักษณะของผู้ประกอบการที่เสนองาน
(๑.๒) ระดับความเสี่ยง	ระดับ ๖ (สูง)
(๑.๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือผู้รับผิดชอบทุกครั้งตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยแต่งตั้งจากเจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องที่จัดหาพัสดุหรือแบบรูปรายการงานก่อสร้าง ๒. ประสานผู้เชี่ยวชาญตรวจสอบรายละเอียดขอบเขตงานจ้าง (TOR) ให้ครบถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดการตีความและเป็นข้อโต้แย้งของผู้ประกอบการได้ในภายหลัง ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ได้แก่ การจัดทำ TOR ราคากลาง การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ ที่ประหยัด คุ่มค่า มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลต่อภาครัฐ ๔. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เข้าถึงง่ายและมีการให้ความคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส
(๑.๔) ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือผู้รับผิดชอบในการกำหนด TOR หรือร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทุกครั้ง ๒. ไม่พบการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ในทุกช่องทางการร้องเรียน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	
๒. การกำหนดราคากลาง	
(๒.๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการกำหนดราคากลางให้ใกล้เคียงกับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง หรือผู้ประกอบการที่คุ้นเคย หรือกำหนดราคาสินค้าบางอย่างต่ำหรือสูงกว่าเมื่อเทียบกับราคาตลาด
(๒.๒) ระดับความเสี่ยง	ระดับ ๖ (สูง)
(๒.๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือผู้รับผิดชอบทุกครั้งตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยแต่งตั้งจากเจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องที่จัดหาพัสดุหรือการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดราคากลาง ดำเนินการกำหนดราคากลางให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ “ราคากลาง” เพื่อใช้เป็นฐานสำหรับเปรียบเทียบราคาที่ผู้ยื่นข้อเสนอได้ยื่นเรื่องเสนอไว้ ซึ่งสามารถจัดซื้อจัดจ้างได้จริง ตามลำดับ ดังนี้ (๒.๑) ราคาที่ได้มาจากการคำนวณตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการราคากลางกำหนด (๒.๒) ราคาที่ได้มาจากฐานข้อมูลราคาอ้างอิงพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดทำ (๒.๓) ราคามาตรฐานที่สำนักงานประมาณหรือหน่วยงานกลางอื่นกำหนด (๒.๔) ราคาที่ได้มาจากการสืบราคาจากท้องตลาด (๒.๕) ราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลาสองปีงบประมาณ (๒.๖) ราคาอื่นใดตามหลักเกณฑ์ วิธีการ หรือแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานของรัฐ ในกรณีที่มีราคาตาม (๑) ให้ใช้ราคาตาม (๑) ก่อน ในกรณีที่ไม่มีราคาตาม (๑) แต่มีราคา ตาม (๒) หรือ (๓) ให้ใช้ราคาตาม (๒) หรือ (๓) ก่อน โดยจะใช้ราคาใดตาม (๒) หรือ (๓) ให้คำนึงถึงประโยชน์ของ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	
๒. การกำหนดราคากลาง	
(๒.๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานของรัฐเป็นสำคัญ ในกรณีที่ไม่มีราคาตาม (๑) (๒) และ (๓) ให้ใช้ราคาตาม (๔) (๕) หรือ (๖) โดยจะใช้ราคาใดตาม (๔) (๕) หรือ (๖) ให้คำนึงถึงประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐเป็นสำคัญ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเทคนิคในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๔. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เข้าถึงง่ายและมีการให้ความคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส
(๒.๔) ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทุกครั้งที่มีการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการตรวจสอบ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดราคากลาง ให้เป็นไปตามกระบวนการขั้นตอนที่พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร “เจาะลึกการสร้างสูตรวัสดุรวมงานก่อสร้างอาคาร และการสร้าง/คัดลอก/แก้ไขสูตรคำนวณต้นทุนต่อหน่วยงานก่อสร้าง งานชลประทาน งานทาง สะพานและท่อเหลี่ยมในระบบคำนวณราคากลาง” และหลักสูตร “เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมและการบริหารสัญญาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ๔. ไม่พบการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในทุกช่องทางการร้องเรียน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	
๑. การปฏิบัติงานด้านการเงิน	
(๑.๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่นำเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เรียกเก็บจากผู้รับบริการไปใช้ส่วนตัว ๒. เจ้าหน้าที่รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูลเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง ๓. เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิด หรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง
(๑.๒) ระดับความเสี่ยง	ระดับ ๔ (ปานกลาง)
(๑.๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการการดำเนินงานที่อาจส่อไปในทางทุจริต ๒. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและกำหนดเงื่อนไขการใช้งานอย่างเข้มงวด ๓. กำหนดระบบการตรวจสอบที่เข้มแข็ง โดยเน้นสร้างความโปร่งใสที่ให้บุคลากรมีส่วนร่วม ๔. สร้างความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรในการปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๕. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เข้าถึงง่ายและมีการให้ความคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส
(๑.๔) ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. มีการกำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. มีการใช้ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น (e-LASS) ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลัง โดยกำหนดผู้ใช้งานในหลาย ๆ ระดับ ได้แก่ ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติ ๓. ผู้บังคับบัญชามีการกำกับ ตรวจสอบ ควบคุมดูแลการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อปฏิบัติ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร “การพัฒนาศักยภาพด้านการเงินการคลัง

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	
๑. การปฏิบัติงานด้านการเงิน	
(๑.๔) ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	และการป้องกันการทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗” ๕. ไม่พบการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในทุกช่องทางการร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

เจ้าหน้าที่ผู้รายงาน : นางกัญญารัตน์ สิงห์สา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบ : นางสาวศศิธร บัวทอง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.บึงคล้า

นางสาวศศิพร ดีदार รองปลัด อบต.บึงคล้า

พันจ่าตรีมานะ จันคณา ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า

ผู้รับรายงาน : นายชัยณฤทธิ์ สิงห์ทอง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงคล้า