

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือการรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
อำเภอห้วยใหญ่ จังหวัดมุกดาหาร

ที่ทำการเทศบาลตำบลห้วยใหญ่
หมู่ที่ ๔ ตำบลห้วยใหญ่ อำเภอห้วยใหญ่
จังหวัดมุกดาหาร ๔๙๑๕๐
โทร. ๐๔๒-๐๔๙๙๒๙
เว็บไซต์ <https://wanyai.go.th>
Facebook : เทศบาลตำบลห้วยใหญ่

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหาร ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการ ขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ดังนั้น เพื่อเป็นขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หรือการบริหาร การบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลง วันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุก ส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริม การมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ ดำเนินการประเมิน ความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด
เทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่



สารบัญ

เรื่อง		หน้า
ส่วนที่ ๑	ความเป็นมา	๑
	ที่มาและความสำคัญ	๑
ส่วนที่ ๒	แนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๔
	๒.๑ ความหมาย	๔
	๒.๒ วัตถุประสงค์	๔
	๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๔
	๒.๔ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๕
ส่วนที่ ๓	การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๗
	๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๗
	๓.๒ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๘
	๓.๓ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐
	๓.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๓
	๓.๕ แนวทางการดำเนินงาน (PDCA)	๑๔
	๓.๖ การติดตามประเมินผล	๑๔



ส่วนที่ ๑ : ความเป็นมา

ที่มาและความสำคัญ

สินบน (Bribe) เป็นหนึ่งในรูปแบบของการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นปัญหาสำคัญที่เกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน และนับวันรูปแบบของสินบนก็ยิ่งมีความซับซ้อน ยากแก่การตรวจสอบมากขึ้นและส่งผลกระทบอย่างรุนแรงมากขึ้นเรื่อย ๆ ก่อให้เกิดความเสียหายและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติ ทั้งทางด้านสังคมที่ก่อให้เกิดความเหลื่อมล้ำและไม่เท่าเทียมของประชาชน ด้านเศรษฐกิจที่กระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน และด้านการเมืองที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสของประเทศ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (๒๑) ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ซึ่งมีเป้าหมายหลักเพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้ความสำคัญกับการปรับและหล่อหลอมพฤติกรรมของ “คน” ให้มีจิตสำนึกและพฤติกรรมที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต โดยการเปลี่ยนแปลงวิธีคิด (Paradigm Shift) หรือสามารถแยกแยะประโยชน์ส่วนตนออกจากประโยชน์ส่วนรวมได้อีกทั้งยังได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนา “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐผ่านการสร้างนวัตกรรมในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใสตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน โดยแนวทางการสร้างความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐที่สำคัญประการหนึ่ง คือ “การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน” เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน

นอกจากนี้ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรให้นำไปสู่การปรับปรุงและพัฒนาการบริหารจัดการของหน่วยงานให้เป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาล ซึ่งแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (๒๑) ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) กำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ต้องผ่านเกณฑ์ ๘๕ คะแนนขึ้นไป ผ่านการเก็บข้อมูลจาก ๓ ส่วน ได้แก่ แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment : IIT) แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment : EIT) และแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่มีผลการประเมิน ITA อยู่ที่ 89.06 คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน อยู่ในระดับ “ผ่าน” โดยมีรายละเอียดผลการประเมินรายตัวชี้วัด ดังนี้

เครื่องมือ	ตัวชี้วัด	ผลคะแนน
แบบวัด IIT	ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่	๘๖.๙๙
	ตัวชี้วัดที่ ๒ การใช้งบประมาณ	๘๙.๗๕
	ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ	๙๓.๓๓
	ตัวชี้วัดที่ ๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๕๙.๘๔
	ตัวชี้วัดที่ ๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต	๘๓.๔๑
แบบวัด EIT	ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการดำเนินงาน	๙๓.๘๐
	ตัวชี้วัดที่ ๗ ประสิทธิภาพการสื่อสาร	๙๐.๖๕
	ตัวชี้วัดที่ ๘ การปรับปรุงการทำงาน	๗๖.๐๘
แบบวัด OIT	ตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล	๙๗.๑๔
	ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต	๙๑.๖๗

เมื่อพิจารณาจากข้อคำถาม ITA ทั้งในส่วน of เครื่องมือ IIT ที่สอบถามความเห็นจากบุคลากรของ และเครื่องมือ EIT ที่สอบถามความเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก หรือประชาชนทั่วไป ซึ่งไม่มีข้อมูลที่อาจนำมากำหนดเป็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ได้เลย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ไม่มี (จำนวน : คน)	มี (จำนวน : คน)	คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่	ข้อ ๓๓ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือการให้บริการหรือไม่	๑๐๐.๐๐% (๔๓ คน)	๐.๐๐ % ๐	๑๐๐.๐๐
ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ	ข้อ ๑๙ การบริหารงานบุคคลในหน่วยงานของท่าน มีการให้หรือรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่ง หรือไม่	๑๐๐.๐๐% (๔๓ คน)	๐.๐๐ % ๐	๑๐๐.๐๐

ตัวชี้วัด	ข้อความถาม	ไม่มี (จำนวน : คน)	มี (จำนวน : คน)	คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการ ดำเนินงาน	ข้อ E๓ ท่านเคยถูก เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนเพื่อ แลกกับการปฏิบัติงานหรือ ให้บริการแก่ท่านหรือไม่ (EITPublic)	๑๐๐.๐๐ % (๔๓ คน)	๐.๐๐ % (๐ คน)	๑๐๐.๐๐
	ข้อ E๓ ท่านเคยถูก เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนเพื่อ แลกกับการปฏิบัติงานหรือ ให้บริการแก่ท่านหรือไม่ (EITSurvey)	๑๐๐.๐๐ % (๒๒ คน)	๐.๐๐ % (๐ คน)	๑๐๐.๐๐

จากข้อมูลพบว่า ความเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในตอบว่าไม่มีบุคลากรของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ เรียกรับ รับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ และไม่มีการให้หรือรับสินบนเพื่อแลกกับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่ง และจากความเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกหรือประชาชนทั่วไปที่เคยมาติดต่อกับเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ จำนวน ๔๓ คน ตอบว่าไม่เคยถูกเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ เรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการ

เห็นได้ว่าทั้งจากความเห็นของบุคลากรของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ และจากบุคคลภายนอกสะท้อนให้เห็นว่าเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเลย ถือว่าเป็นภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐที่ถือว่าอยู่ใกล้ชิดประชาชนมากที่สุด แต่กระนั้น ข้อมูลและภาพลักษณ์ที่ดีดังกล่าวนี้ อาจเป็นเหตุปัจจัยให้เทศบาลตำบลห้วยใหญ่ และบุคลากรในสังกัดเกิดความเหิมใจหรือชะล่าใจ และอาจนำไปสู่ความประมาทในการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานได้ ดังนั้น สำนักปลัด เทศบาลตำบลห้วยใหญ่ จึงได้ดำเนินการจัดทำ “การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘” เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตลอดจนการกระทำที่อาจทำให้เกิดการขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ซึ่งเป็นพฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ อีกทั้งเพื่อให้เป็นมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน และเพื่อคงไว้ซึ่งภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ ต่อไป

ส่วนที่ ๒ : แนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน^๓

๒.๑ ความหมาย

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ คำศัพท์ที่สื่อถึงสินบน เช่น เงินเบี้ยเจียะ เงินใต้โต๊ะ ส่วยค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เงินทอน

๒.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือรับสินบนของบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลห้วยใหญ่

๒) เพื่อกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลห้วยใหญ่

๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ สร้างวัฒนธรรมขององค์กรที่ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และความโปร่งใส

๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชนเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่

๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สอดคล้องกับหลักการ ที่ ๘ – การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ซึ่งเป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักการที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กรไว้ด้วยกัน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จุง รักษาไว้ และจุงใจพนักงาน

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 - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ - การพิจารณาโอกาสที่จะเกิด การทุจริต โดยรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้น/สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วและจะอย่างไรเพื่อไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสมากที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาอีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.๔ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ด้านองค์ประกอบของข้อคำถามที่ O๒๓ ของการประเมิน ITA ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต
ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๕) การบริหารงานบุคคล

ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ แต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง

(๒) ระดับของความเสี่ยง

(๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง



ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล	ระดับคะแนน
๑23	การประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจาก การดำเนินงานตาม ภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. 2568	- การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. 2568 อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็น ดังต่อไปนี้ (1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558* (2) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการ ตามภารกิจ (3) การจัดซื้อจัดจ้าง (4) การบริหารงานบุคคล - ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. 2568 แต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย (1) เหตุการณ์ความเสี่ยง (2) ระดับของความเสี่ยง (3) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	100 คะแนน: เปิดเผย ข้อมูลครบถ้วนตาม องค์ประกอบที่กำหนด และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด 0 คะแนน: เปิดเผย ข้อมูลไม่ครบถ้วนตาม องค์ประกอบที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด

* หน่วยงานที่ไม่มีภารกิจตามมติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ
พ.ศ. 2558 ให้เปิดเผยต่อไม่ออกทางปฏิธานที่เสนอให้จัดว่าหน่วยงาน
ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการ
อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีการจัดการอนุมัติ อนุญาต
ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา
อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

* **สินบน** หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้อุปการะการหรือละเว้นไม่อุปการะการตามที่ผู้ว่าราชการจังหวัดกำหนด
คำพิพากษาถึงที่สุดพิณบ เช่น เงินฉ้อโกง เงินใต้โต๊ะ ส่วนค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าสินบนน้ำชา ค่าของขวัญ เงินทอง
สิ่งของมูลค่าอื่นใดที่ หน่วยงานที่รับมอบอำนาจในการปฏิบัติราชการโดยมีขึ้นโดยชอบด้วยอำนาจของเจ้าพนักงานของรัฐ สาธารณชน เป็นต้น

ส่วนที่ ๓ : การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน^๔

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑) เกณฑ์โอกาสเกิด (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

หมายเหตุ : ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

-๘-

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ

หน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อคำถามที่ ๐๒๓ ของการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๔) การบริหารงานบุคคล

โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)		
	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)
ประเด็นความเสี่ยง : (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. ผู้ยื่นคำขออนุญาตเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อหลีกเลี่ยงการบันทึกความบกพร่องและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่จะต้องยื่นเพิ่มเติม ๒. ผู้ยื่นคำขออนุญาตเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อให้พิจารณาคำขออนุญาตให้แก่ตนก่อน โดยไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ ประเด็นความเสี่ยง : (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อให้ไม่ให้ดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ กรณีก่อสร้างอาคารก่อนได้รับอนุญาต	๒ ๑ ๑	๕ ๕ ๕	๑๐ ๕ ๕

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)		
	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)
๒. ผู้ขออนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทาง สาธารณะเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่ เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อให้กำหนดบริเวณผ่อนผัน ให้จำหน่ายสินค้าให้แก่ตน	๓	๓	๙
ประเด็นความเสี่ยง : (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. การเสนอทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่ เจ้าหน้าที่/ผู้อนุมัติ เพื่อให้ได้เป็นคู่สัญญาของ หน่วยงาน ๒. การเสนอทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้ ตรวจรับงานที่ส่งมอบโดยไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง หรือการยกเว้นค่าปรับกรณีผิดสัญญาจ้าง ๓. การแบ่งแยกวงเงินจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถจัดซื้อ จัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือก ผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้	๒ ๒	๕ ๕	๑๐ ๑๐
ประเด็นความเสี่ยง : (๔) การบริหารงานบุคคล เหตุการณ์ความเสี่ยง : มีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ การช่วยเหลือญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลที่ ให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดในประเด็นดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้ทุนให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ	๒	๕	๑๐

**สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ความหมาย	จำนวน ปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕ – ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙ – ๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๖
ปานกลาง	๕ – ๘	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	๒
ต่ำ	๑ – ๔	ระดับที่ยอมรับได้	-

๓.๓ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

จากการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ พิจารณาแล้วเห็นว่ายังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้จำนวน ๘ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับปานกลาง - สูง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ประเด็นความเสี่ยง : (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. ผู้ยื่นคำขออนุญาต เสนอให้ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดแก่ เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อหลีกเลี่ยงการบันทึก	๑๐ (สูง)	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึก และสร้างวัฒนธรรมให้ เจ้าหน้าที่ปฏิเสธการรับ ของขวัญและของกำนัลทุก ชนิดจากการปฏิบัติงาน ๓. จัดทำคู่มือการให้บริการ ประชาชน ๔. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความบกพร่องและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่จะต้องยื่นเพิ่มเติม ๒. ผู้ยื่นคำขออนุญาตเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อให้พิจารณาคำขออนุญาตให้แก่ตนก่อน โดยไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ	๕ (ปานกลาง)	๕. ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามคู่มือการให้บริการประชาชนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๖. พัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านช่องทางออนไลน์ (E-Service) ๗. จัดช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ผ่านช่องทางออนไลน์	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด
ประเด็นความเสี่ยง : (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อไม่ให้ดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ กรณีก่อสร้างอาคารก่อนได้รับอนุญาต ๒. ผู้ขออนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะเสนอให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุญาต เพื่อให้กำหนดบริเวณผ่อนผันให้จำหน่ายสินค้าให้แก่ตน	๕ (ปานกลาง) ๙ (ปานกลาง)	๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๒. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ๔. จัดกิจกรรมปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด สำนักปลัด

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ประเด็นความเสี่ยง : (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง เหตุการณ์ความเสี่ยง : ๑. การเสนอทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่/ผู้อนุมัติเพื่อให้ได้เป็นคู่สัญญาของหน่วยงาน	๑๐ (สูง)	๑. เปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒. การเสนอทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ตรวจรับงานที่ส่งมอบโดยไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง หรือการยกเว้นค่าปรับกรณีผิดสัญญาจ้าง	๑๐ (สูง)	๒. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์หน่วยงาน	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด
๓. การแบ่งแยกวงเงินจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้	๑๐ (สูง)	๓. จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อประกอบการตรวจสอบ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	กองคลัง
		๔. เจ้าหน้าที่/กรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนตามข้อตกลง หรือ TOR ประกอบการตรวจสอบ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
		๖. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด
ประเด็นความเสี่ยง : (๔) การบริหารงานบุคคล เหตุการณ์ความเสี่ยง :		๑. มีการมอบนโยบาย/ประชุม เพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้การช่วยเหลือญาติ พวักฟ้อง หรือบุคคลที่ให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดในประเด็นดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้คุณให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ	๑๐ (สูง)	บริหารงานบุคคลของผู้บริหาร ๒. การกำหนดและประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม ในประเด็น ดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้คุณให้โทษและสร้างขวัญกำลังใจ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด

๓.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติของทางราชการ โดยเน้นย้ำ กำชับ ให้บุคลากรในเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ยึดถือและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ทำให้ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานนั้น มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมาก ส่งผลให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ ในปีที่ผ่านมา มีระดับความเสี่ยงการทุจริตในเหตุการณ์ต่าง ๆ อยู่ในระดับที่ต่ำ ดังนั้นการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ จึงเป็นการควบคุมความเสี่ยงโดยการเสริมสร้างและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใสและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร โดยการเน้นย้ำให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานและความประพฤติของเจ้าหน้าที่ในสังกัด และกำชับให้ผู้ใต้บังคับบัญชาให้พึงระมัดระวังในการปฏิบัติตนอย่างเคร่งครัด

๓.๕ แนวทางการดำเนินงาน (PDCA)

หน่วยงานรับผิดชอบควรดำเนินการ ดังนี้

- ๑) ต้องมีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับแนวทาง/มาตรการ จัดการ ความเสี่ยงฯ (P : PLAN)
- ๒) กำหนดช่วงเวลาของการนำแผนงาน/กิจกรรมไปปฏิบัติ (D : Do)
- ๓) กำหนดวิธีการกำกับ ควบคุม ดูแล และตรวจสอบ (C : Check)
- ๔) นำผลการดำเนินงานตามแผนงาน/กิจกรรม มาพิจารณาวิเคราะห์ผล เพื่อนำไปสู่การ ทบทวน ปรับปรุงแก้ไข หรือพัฒนาต่อไป (A : Act)

๓.๖ การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลห้วยน้ำใหญ่ กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่ อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ครั้ง ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ซึ่งสำนักปลัดจะได้มีหนังสือพร้อมแบบฟอร์มการติดตามประเมินผลฯ ไปยัง หน่วยงานเกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานผลการดำเนินงานวิเคราะห์ และประเมินแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป

