



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2566

เทศบาลตำบลโนนสูง
อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามา จากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอ ที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การ ป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของ หัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วม ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อัน เป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับ การทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาส ที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความ เสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง การทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด เทศบาลตำบลโนนสูง เป็นองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นที่มีบทบาทในการ ขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการ ประเมินความ เสี่ยงการทุจริตจะ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหา การทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษา ความสงบแห่งชาติ ที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติ มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วน ราชการ และหน่วยงานของรัฐโดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติ มิชอบได้ เทศบาลตำบลโนนสูง จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงใน องค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทาง ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่ มี ประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลโนนสูง

เมษายน 2566

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	1
3. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	2
5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
6. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	
1. การระบุความเสี่ยง	4
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	4
3. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง	5
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	5
5. แผนบริหารความเสี่ยง	7

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กร เป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือใน กรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ งานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการ สอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

3. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล

หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

/หลักการที่ 6...

หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ 13 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ ควบคุมภายใน

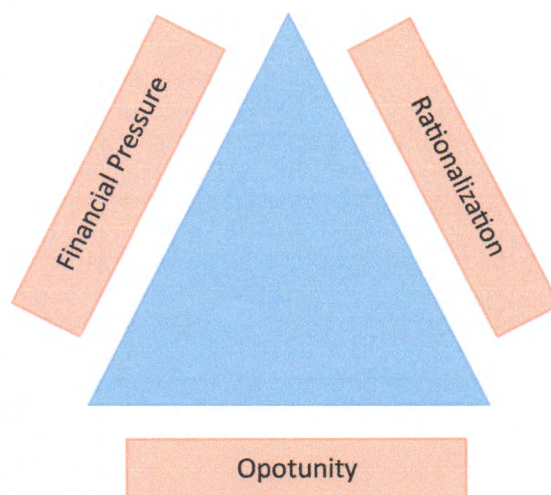
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ เหมาะสม ทั้งนี้องค์ประกอบ การควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้ง ทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ

4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมี จุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



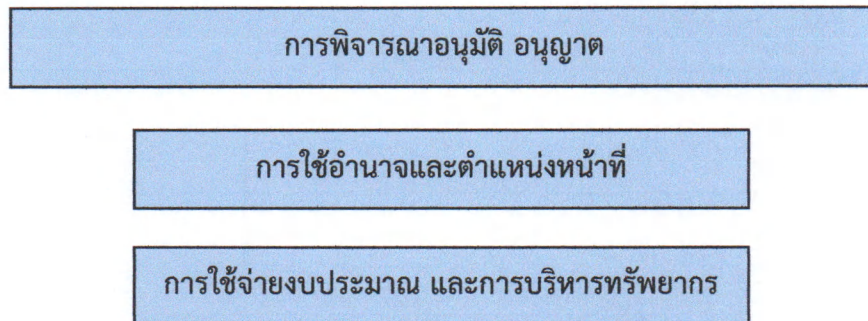
5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหลื่อม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

5.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะ หน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

5.2 ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

5.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



6. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. แผนบริหารความเสี่ยง
6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑. วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการ กำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านเหลื่อม ที่มีประสิทธิภาพ 1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต ด้าน 0 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ

/อนุญาต...

อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก
สะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. 2558) 0 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้
อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ✓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน “โครงการปรับปรุงถนน เป็นผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ถนนเทศบาลซอย
5 แยกทางเข้าข้าง สภ.โนนสูง (ชุมชนศาลาปู่)

รายละเอียดโครงการ

ช่วงที่ 1 ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ขนาดกว้าง 5.00 – 6.50 เมตร ยาว 224.00 เมตร
หนา 0.05 เมตร ช่วงที่ 2 ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ขนาดกว้าง 3.50 เมตร ยาว 60 เมตร หนา 0.05
ช่วงที่ 3 ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ขนาดกว้าง 3.50 เมตร ยาว 58.00 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือรวมมี
พื้นที่ดำเนินการทั้งหมดไม่น้อยกว่า 1,287.00 ตารางเมตร พร้อมส่วนประกอบตามแบบแปลนเทศบาลตำบลโนนสูง
เลขที่ กข.ก.05/2564พร้อมประกอบติดตั้งป้าย ประชาสัมพันธ์โครงการจำนวน 1 ป้าย ตามตารางที่ 1

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น/ ระหว่างดำเนินการ)
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	✓	
๒. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	✓	
๓. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา	✓	
๔. ขั้นตอนการควบคุมงาน		✓
๕. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง		✓

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

● สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน
ตามปกติควบคุมดูแลได้

● สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย หน่วยงาน ภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่
สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่าง สม่าเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)		✓		
2. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง		✓		
3. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา		✓		
4. ขั้นตอนการควบคุมงาน			✓	
5. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง			✓	

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (3 2 1)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (3 2 1)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
1. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR)	2	3	6
2. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	2	3	6
3. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา	2	3	6
4. ขั้นตอนการควบคุมงาน	3	3	9
5. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	3	3	9

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR)	2	
2. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	2	
3. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา	2	
4. ขั้นตอนการควบคุมงาน	3	
5. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	3	

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
1. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR)		√	
2. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง		√	
3. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา		√	
4. ขั้นตอนการควบคุมงาน			√
5. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง			√

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบ ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มี ผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR)	พอใช้		√	
2. ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	พอใช้		√	
3. ขั้นตอนการจัดทำสัญญา	พอใช้		√	
4. ขั้นตอนการควบคุมงาน	พอใช้			√
5. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	พอใช้			√

5. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	การกำหนดขอบเขตของ งานหรือ เนื้องานที่เกิน ความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการ ประมาณราคาในส่วนนี้ โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) ที่มี ความรู้ความสามารถ เพื่อให้การกำหนดขอบเขตของ งานมี คุณภาพหรือคุณสมบัติถูกต้องเหมาะสม สร้าง ความรู้ความ เข้าใจ ให้กับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ทราบถึง การจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) ได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย	25 เม.ย. 2565	กองคลัง กองช่าง คณะกรรมการ
ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง	การคำนวณราคากลางไม่ สอดคล้องกับความเป็น จริงทำให้ ราคากลางสูงกว่า ความเป็นจริง	แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางที่มีความรู้ ความสามารถ เพื่อให้การกำหนดราคากลางมีความ ถูกต้อง เหมาะสม ไม่สูงกว่าความเป็นจริง สร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้กับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ทราบถึง การ กำหนดราคากลาง ได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกฎหมาย	19 พ.ค. 2565	กองคลัง กองช่าง คณะกรรมการ
ขั้นตอนการจัดทำสัญญา	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ ในระหว่าง การจัดทำสัญญา	การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้า ระวังการ ทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่ม ช่องทางการร้องเรียน ทุจริต ดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความรู้ ด้านการจัดทำสัญญาให้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุ และ หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ	31 ส.ค. 65	กองคลัง

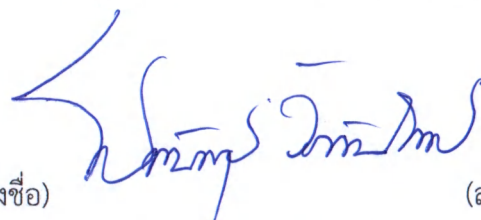
ความเสี่ยง	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ขั้นตอนการควบคุมงาน	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ ในระหว่าง การควบคุมงาน	การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการ ทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่ม ช่องทางการ ร้องเรียน ทุจริต ดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความรู้ ด้านการ ควบคุมงานให้แก่ผู้ควบคุมงาน	31 ส.ค. 65 31 ต.ค. 65	กองช่าง ผู้ควบคุมงาน
ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ ในระหว่าง การ ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการ ทุจริต เช่น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่ม ช่องทางการ ร้องเรียน ทุจริต ดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความรู้ ด้านการ ตรวจรับพัสดุให้แก่คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุในงานจ้าง ก่อสร้าง	7 มี.ค 65	คณะกรรมการตรวจ การจ้าง

(ลงชื่อ)



นางสาวสุภาวดี สุรนตร
นิติกร

(ลงชื่อ)



นายโชติชนินท์ วีระชัยญเวทย์
นิติกร

(ลงชื่อ)



นางสาวนัฐดี จงกลกลาง
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



นายชำนาญ มุ่งยุทธกลาง
ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



นายอมรรัตน์ ปานเจริญศักดิ์
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูง