



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลศรีธาตุ
อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหายุ่งยาก ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลศรีธาตุ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ใฝ่ระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในกรณีนี้ เทศบาลตำบลศรีธาตุ จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๖ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เทศบาลตำบลศรีธาตุ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมิน	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๗.๑ การระบุความเสี่ยง	๔
๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๙
๗.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง	๑๑
๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๔
๗.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๕
๗.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๗
๗.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๘
๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๙
๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง	๒๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี ๒๕๖๗
ของเทศบาลตำบลศรีธาตุ อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณี ที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็น หลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประ สัมกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre - decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post - decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล

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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

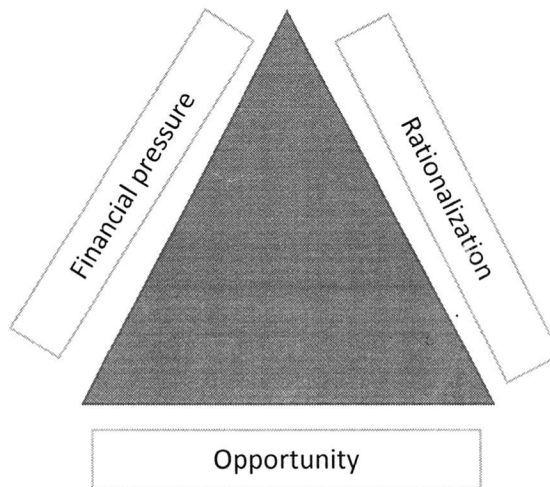
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และRationalization หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

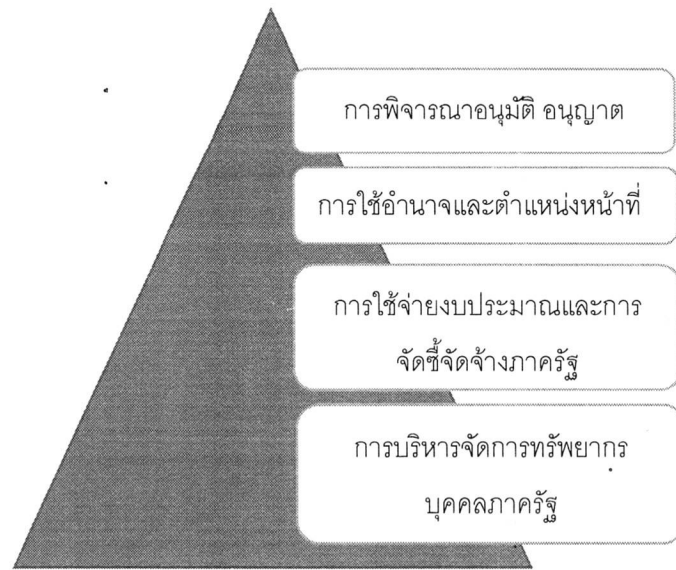
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๕.๔ ความเสี่ยงในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

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

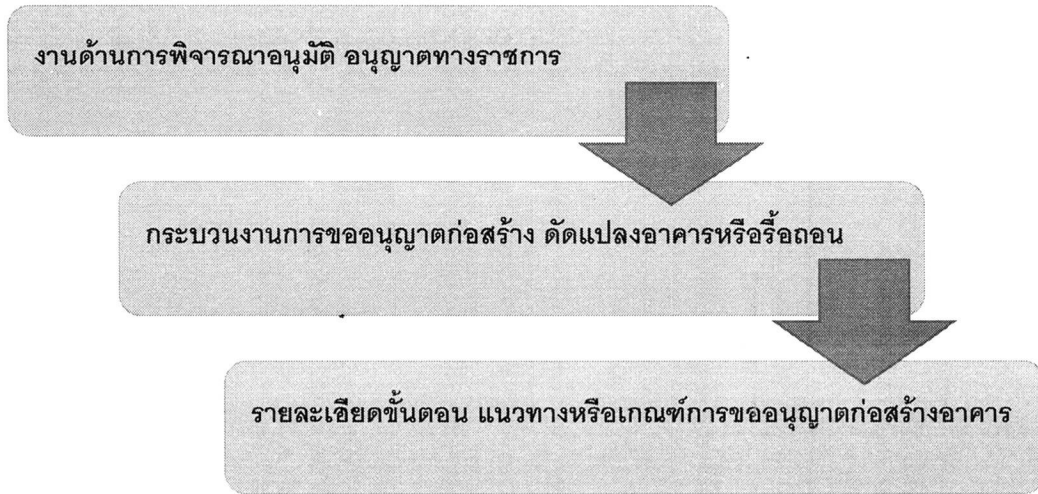
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

-คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ)

- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตัวอย่าง



๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Know Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknow Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น

เทคนิคในการระบุความเสี่ยงหรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้



ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(known factor และ Unknown factor) รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	UnKnow actor (คาดการณ์ว่าจะต้องเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนาจความสะดวก			
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียนรับคำขอ	/	-
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ	/	-
๓.	การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	-	/
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ			
๔.	มีการรับสินบน/เรียนรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	/	-
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	/	-
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	/	-

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor (รับรู้ว่าจะเกิด มาแล้ว)	UnKnow actor (คาดการณ์ว่าจะต้อง เกิด)
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	-	/
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ			
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	-	/
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น	/	-
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุด คณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น	/	-
ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ			
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน	-	/
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	-	/
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบอาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือ กระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	-	/

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแสด ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้ไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียนรับคำขอ		/		
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ			/	
๓.	การออกไปอนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด			/	
๔.	มีการรับสินบน/เรียนรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา				/
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล			/	
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน				/
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง			/	
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง			/	
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น			/	
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น		/		
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียบบรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน			/	
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือ ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน			/	
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบอาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือ กระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก			/	

๗.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑-๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น Must หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ Must คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น Should หมายถึง มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ Should คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นการปฏิบัติงานงานนั้น ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อกระบวนการ หรือกระบวนงาน การเรียนรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

รายละเอียดการประเมินตามตารางที่ ๓ และตารางที่ ๔ ดังนี้

ตารางที่ ๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง should
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียนรับคำขอ		/
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ	/	
๓.	การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	/	
๔.	มีการรับสินบน/เรียนรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	/	
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	/	
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน	/	
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	/	
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	/	
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น	/	
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุดูคณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น	/	
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียบบริบาทประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน		/
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือ ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	/	
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบอาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือกระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก		/

ตารางที่ ๔ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรง	ระดับความรุนแรง	ระดับความรุนแรง
	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตรภาคีเครือข่าย	-	-	/
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	-	-	/
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	-	-	/
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	/	-	-
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	/	-	-

ตารางที่ ๕ Scoring ระดับความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้า ระวัง			ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็นx รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียนรับคำขอ	๑	๑	๑	
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ	๒	๓	๖	
๓.	การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๒	๓	๖	
๔.	มีการรับสินบน/เรียนรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๓	๖	
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๑	๒	
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	๒	๓	๖	
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๒	๓	๖	
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	๓	๑	๓	
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น	๓	๑	๓	
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุดูคณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินไปเกินความจำเป็น	๓	๑	๓	
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียบบริบผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน	๑	๑	๑	
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือ ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบนหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	๒	๑	๒	
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบอาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือ กระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	๒	๑	๒	

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีธาตุ ได้นำค่าความเสี่ยงรวมมา(จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๕ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ(คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๖ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่.	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียนรับคำขอ	พอใช้		/	
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ	พอใช้		/	
๓.	การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ดี	/		
๔.	มีการรับสินบน/เรียนรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี	/		
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ดี	/		
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แกะไขใบสำคัญรับเงิน	ดี	/		
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	พอใช้		/	
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	ดี	/		
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น	ดี	/		
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุดังกล่าวคณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินไปจนเกิดความจำเป็น	พอใช้		/	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการ เรียบบัณฑิตประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเอง เพื่อรับเข้าทำงาน	ดี	/		
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือ ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการ รับสินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับ ผู้สมัคร ทำให้ผล การพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มี ประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน	พอใช้		/	
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบอาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อ จำหน่าย แจก หรือ กระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	ดี	/		

๗.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ตารางที่ ๗ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความ เสี่ยงการทุจริตรูปแบบพฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนวยการความสะดวกฯ				
๑.	การยื่นคำขออนุญาตไม่จัดทำทะเบียน รับคำขอ		๑) เจ้าหน้าที่ทำทะเบียนควบคุมคำร้องขอ อนุญาตก่อสร้างแยกต่างหากจากทะเบียนรับ หนังสือของสารบัญกลาง ๒) ควบคุมและกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่มีการ ตรวจสอบเอกสารจากต้นฉบับควบคู่ไปกับการ ตรวจสอบสำเนาเอกสาร หากมีความบกพร่องต้อง แจ้งผู้ยื่นคำขอรับใบอนุญาตทราบโดยเร็ว ๓) กำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการภายใน ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ อย่าง เคร่งครัด	
๒.	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบ คำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ			
๓.	การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด			
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ				
๔.	มีการรับสินบน/เรียบบัณฑิตเงิน/ของขวัญ/ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การ เอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		๑) กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด ๒) ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความ เข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดี ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการ คลังอย่างเคร่งครัด ๓) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจาก	
๕.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง			
๖.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลง เอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ ชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน			

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๗.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		หน่วยงานอื่น หรือกลุ่มอื่นที่มีความรู้ความสามารถ มีพฤติกรรมที่ไม่สื่อการทุจริต กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจ้าง	
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ				
๘.	ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน / คุณสมบัติไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริง หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง		๑) การกำหนดคุณลักษณะของพัสดุต้องเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันการเสนอราคาให้มากที่สุด ไม่ควรเป็นการเจาะจงหรือใกล้เคียงพัสดุยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง	
๙.	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น		๒) การกำหนดราคากลางให้เป็นปัจจุบันสามารถอ้างอิงแหล่งที่มาได้และเก็บไว้ใช้เป็นหลักฐานการตรวจสอบแข่งขันราคา	
๑๐.	ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุคณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น		และให้ปฏิบัติตาม มาตรา ๔ แห่ง พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒๐ อย่างเคร่งครัด ๓) การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ไว้สายงานเพื่อความโปร่งใสในการตรวจรับ	
ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ				
๑๑.	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน		๑) กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ในสังกัดและเพิ่มความระมัดระวังเป็นพิเศษเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตรวมทั้งป้องกันมิให้มีการแสวงหาผลประโยชน์แก่ผู้เข้ารับการคัดเลือก	
๑๒.	คณะกรรมการสรรหาคัดเลือก หรือ ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับสินบนหรือมีความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้สมัคร ทำให้ผลการพิจารณาในกระบวนการสรรหาคัดเลือกได้บุคลากรที่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน		๒. กำหนดบุคคลในทางลับ เพื่อตรวจสอบติดตาม บุคคลที่มีพฤติกรรมกรณีดังกล่าว และมีให้แต่งตั้งเป็นกรรมการที่เกี่ยวกับการคัดเลือกหรือการออกข้อสอบ	
๑๓.	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการออกข้อสอบ อาจมีการจัดทำเอกสารเพื่อจำหน่าย แจก หรือ กระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก			

๗.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของชั้นที่ ๗.๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดั่งเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

สถานะสีเขียว(ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

-ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง(เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

-เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง(เกินกว่ายอมรับได้)

-เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรงมากกว่าระดับ ๓

ตารางที่ ๘ การจัดทำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	มีการรับสินบน/เรียนกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง นโยบายการ No Gift Policy อย่างเคร่งครัด		/	
๒.	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด		/	
๓.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจากหน่วยงานอื่น หรือกลุ่มงานอื่นที่มีความรู้ความสามารถ มีพฤติกรรมที่ไม่ส่อการทุจริต กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง		/	
๔.	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ชี้แจงให้เกิดความเข้าใจในระเบียบและการระงับการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤตินิชอบ		/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๕.	การจัดโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลศรีธาตุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือเกินความจำเป็นทำให้การใช้งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	/		
๖.	การสรรหาคัดเลือกบุคลากร	เข้มงวดเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ แต่งตั้งคณะกรรมการ สรรคคัดเลือกได้บุคลากรที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมกับตำแหน่ง		/	

๗.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีธาตุ จึงได้นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๘ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ(สถานะสีแดง) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้(สถานะสีเหลือง) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง(สถานะสีเขียว)

ตารางที่ ๙ การจัดทำระบบความเสี่ยง

๑. (สถานะสีแดง) เกินกว่ายอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๒. (สถานะสีเหลือง) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	-กำกับ ติดตาม ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้และความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ พรบ.พัสดุ และระเบียบราชการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง -ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	-กำกับ ติดตาม และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการป้องกันการทุจริตเกี่ยวกับการรับสินบนอย่างเคร่งครัด -อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับระเบียบพัสดุ และการบริหารสัญญา

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แกะไขใบสำคัญรับเงิน	-ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล และติดตามการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง -ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการและแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเกี่ยวกับการรับสินบนอย่างเคร่งครัด
เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	-ซักซ้อมและทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบที่ถูกต้อง -ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
การจัดโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลศรีธาตุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	-ผู้บริหาร กำกับ ติดตาม ใช้จ่ายงบประมาณและให้รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ -ดำเนินการกิจกรรมทุกครั้งต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
การสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้ามาเป็นพนักงาน อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์	-การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ -แต่งตั้งคณะกรรมการจากภายนอกให้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบ ถ่วงดุลอำนาจ

๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีธาตุ ได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗.๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ(สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล ดังนี้

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการรับสินบน (สีเขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การจัดโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลศรีธาตุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่อาจมีการแอบแฝงหรือเกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	มีการรับสินบน/เรียนกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	-
๒.	-	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	-

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการรับสินบน (สีเขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๓.	-	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน	-
๔.	-	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	-
๕.	-	การสรรหาคัดเลือกบุคลากร เข้ามาเป็นพนักงาน อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์	-

๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีธาตุ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง หากยังคงมีความเสี่ยงอยู่มีการดำเนินมาตรการป้องกันความเสี่ยงซึ่งเทศบาลตำบลศรีธาตุ ได้จัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยง

ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต พรบ.อำนวยการควบคุม
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร -เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตในการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารการใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	-ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ระดับต่ำ
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุการณ์อื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผู้การดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวประภาพร นวะศรี
สังกัด	กองช่าง
วันเดือนปีที่รายงาน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการรับสินบน/เรียนกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑) กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด ๒) ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานะการณื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุการณ์อื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	-วางแนวทางมาตรการเกี่ยวกับการใช้ดุลพินิจเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ต้องใช้ดุลพินิจในงานบริการประชาชนเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผู้การดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางมยุรี เลิงนิตย์
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วันเดือนปีที่รายงาน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑) กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด ๒) ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	ระดับปานกลาง
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุการณ์อื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	-วางแนวทางมาตรการเกี่ยวกับการใช้ดุลพินิจเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ต้องใช้ดุลพินิจในงานบริการประชาชนเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียน
ผู้การดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางมยุรี เลิงนิตย์
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วันเดือนปีที่รายงาน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	-การจัดทำร่างขอบเขตงาน /คุณลักษณะไม่เหมาะสมเกินความเป็นจริงหรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง -การกำหนดราคากลางกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น -การตรวจรับงานจ้าง/ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุคณะกรรมการตรวจรับฯ ใช้ระยะเวลาตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- การกำหนดคุณลักษณะของพัสดุต้องเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันการเสนอราคาให้มากที่สุด ไม่ควรเป็นการเจาะจงหรือใกล้เคียงพัสดุหือใดยี่หนึ่ง - การกำหนดราคากลางให้เป็นปัจจุบันสามารถอ้างอิงแหล่งที่มาได้และเก็บไว้ใช้เป็นหลักฐานการตรวจสอบแข่งขันราคาและให้ปฏิบัติตามมาตรา ๔ แห่ง พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒๐ อย่างเคร่งครัด - การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ไว้สายงานเพื่อความโปร่งใส
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะการณืดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุการณ์อื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	-วางแนวทางมาตรการการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการจัดซื้อจัดจ้าง
ผู้การดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางมยุรี เลิงนิตย์
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วันเดือนปีที่รายงาน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ประเด็น/ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ	ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลภาครัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	กรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้ามาเป็นพนักงานอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเองเพื่อรับเข้าทำงาน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ในสังกัดและเพิ่มความระมัดระวังเป็นพิเศษเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตรวมทั้งป้องกันมิให้มีการแสวงหาผลประโยชน์แก่ผู้เข้ารับการคัดเลือก - กำหนดบุคคลในทางลับ เพื่อตรวจสอบ ติดตาม บุคคลที่มีพฤติการณ์กรณีดังกล่าวและมีให้แต่งตั้งเป็นกรรมการที่เกี่ยวกับการคัดเลือกหรือการออกข้อสอบ - ดำเนินการประกาศเผยแพร่การรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกให้สาธารณชนรับทราบ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุการณ์อื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์การรับสมัครงานไปที่สาธารณชน เช่น ทางเว็บไซต์ ประกาศ ณ ที่ทำการ และส่งตามหน่วยงานราชการต่างๆ - มีการรณรงค์ และแสดงถึงนโยบายผู้บริหาร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล
ผู้การดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางมยุรี เลิงนีสัย
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วันเดือนปีที่รายงาน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗