



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลพรุพี  
อำเภอบ้านนาสาร จังหวัดสุราษฎร์ธานี

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทั้งยี่น ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลพรุพี เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๘. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
๙. ระดับความเสี่ยง	๖
๑๐. การประเมินการควบคุมการเสี่ยง	๗
๑๑. แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๑๒. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๘
๑๓. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๔. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๑๕. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**  
**เทศบาลตำบลพรุพี อำเภอบ้านนาสาร จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

**ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง**

เทศบาลตำบลพรุพี ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตราฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร**

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้



๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็น ความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ๑. พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี๒๕๖๖เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
  - ๒. ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก
  - ๓. ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๔
- กรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ๒๕๖๖ ประกอบด้วยประเด็น ความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

## ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ( control environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

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 กิจกรรมความควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

#### องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อ

## การควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive sinvci'dffyo หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลพู่พิ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identificati

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต

๒. ความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของเทศบาลบ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบ จ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมัน เชื่อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง		/
การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จากองค์กร		/
๓ การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวาง แผนการทำงาน		/
๔ การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและ ทั่วถึง		/
๕การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง		/
๖การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมี การเร่งรีบดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน		/
๗การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมี การนำไปใช้ก่อนขออนุญาต		/
๘.การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้ เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ		/

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีแดง** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแสด** : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง	สีแสด
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาลบ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	/			
การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	/			
๓ การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน		/		
๔ การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและทั่วถึง		/		
๕ การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง		/		
๖ การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรีบดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน		/		
๗ การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต		/		
๘. การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ		/		

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง  
ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความจำเป็น ของการระวัง	ระดับ ความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาลบ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	๒	๓	๖
มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ /เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๓	๖
๓ การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน	๒	๓	๖
๔ การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและทั่วถึง	๒	๓	๖
๕ การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๒	๓	๖
๖ การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วน ถูกต้องมีการเร่งรีบดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน	๒	๓	๖
๗ การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต	๒	๓	๖
๘. การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ	๒	๓	๖



### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพรุพี ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี  
ผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับ  
มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรม ของตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาล บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมัน ด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมัน เชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	พอใช้	/		
๒-มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/ เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	พอใช้	/		
๓ การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้ง ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทัน ต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการ ทำงาน	พอใช้		/	
๔ การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่ เป็นธรรมและทั่วถึง	พอใช้			/
๕การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ ครบถ้วนถูกต้อง	พอใช้			/
๖การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรีบดำเนินการ เนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มี การวางแผนการเงิน	พอใช้		/	
๗การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไป ตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต	พอใช้	/		

๘.การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยัง ไม่มีความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความ รับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้ เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ	พอใช้	/		
--	-------	---	--	--

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

#### ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวเดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
๒	ความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่	-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๓	การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน	แจ้งบันทึกการดำเนินโครงการก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย ๗ วัน กรณีทั่วไปตามแผนการดำเนินงาน ส่งเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างภายใน ๕ วัน (รายละเอียด) การตรวจรับงานการพัสดุจะดำเนินการก่อนเกิดกิจกรรมทุกครั้ง
๔	การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและทั่วถึง	ดำเนินการตามเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินงานให้แก่ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนได้รับทราบโดยช่องทางสื่อทุกระบบและการประชุมหมู่บ้าน ป้ายประชาสัมพันธ์

๕	.การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง	มีคำสั่งมอบหมายงานเพื่อกำหนดความรับผิดชอบชัดเจนเพื่อควบคุมตรวจสอบ กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามประกาศมาตรฐาน คุณธรรมจริยธรรมของการปฏิบัติราชการ
๖	การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรีบดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน	กำกับเอกสารประกอบให้ถูกต้องครบถ้วน โดยเฉพาะลายเซ็นของผู้มีอำนาจอนุมัติเกี่ยวข้องกับ หน่วยงานผู้เบิกวางแผนการใช้จ่ายเงินโดยให้มี ระยะเวลาที่เหมาะสมกับการปฏิบัติการเบิกจ่าย
๗	การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการ นำไปใช้ก่อนขออนุญาต	จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถราชการ กำกับผู้ใช้รถลงทะเบียนการใช้ออกนอกเดินทาง ทุกครั้งและหลังการใช้ทุกครั้ง ให้มีการเบิกจ่ายกุญแจอย่างเป็นปัจจุบันทุกครั้ง
๘	การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการ ที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ	ควรจัดให้มีการอบรมคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฯ

## ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

### ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดกิจกรรมอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติ หน้าที่ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามคำขอ	/		
๒	- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหาร ท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ และค่าที่พัก	/		



๓	<p>- การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทาง เดียวกัน</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอเรื่องตามลำดับคำขอ</p>	<p>การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็นของการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ</p>	/		
---	--	--	---	--	--

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา  
ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่  
สีเขียว สีเหลือง และ สีแดง ดังนี้

**สถานะสีเขียว** (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/  
กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง  
น้อยลงกว่าระดับ ๓

**สถานะสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น  
แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

## ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

### ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว ๑-นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาลบ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	กำกับดูแลตรวจสอบไม่ให้ข้าราชการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	/		
๒-มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี	/		
๓การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน	แจ้งบันทึกการดำเนินโครงการก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย ๗ วัน กรณีทั่วไปตามแผนการดำเนินงาน ส่งเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างภายใน ๕ วัน (รายละเอียด)การตรวจรับงานการพัสดุจะดำเนินการก่อนเกิดกิจกรรมทุกครั้ง	/		
๔การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและทั่วถึง	ดำเนินการตามเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับควบคุมดูแล ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินงานให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนได้รับทราบ โดยช่องทางทุกระบบและ การประชุมหมู่บ้าน ป้ายประชาสัมพันธ์	/		

๕การรับส่งเงินอาจะมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง	คำสั่งมอบหมายงานเพื่อกำหนดความรับผิดชอบชัดเจนเพื่อควบคุมตรวจสอบกำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของการปฏิบัติราชการ			/
๖การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรัดดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน	กำชับเอกสารประกอบให้ถูกต้องครบถ้วนโดยเฉพาะลายเซ็นของผู้มีอำนาจอนุมัติเกี่ยวข้องหน่วยงานผู้เบิกวางแผนการใช้จ่ายเงินโดยให้มีระยะเวลาที่เหมาะสมกับการปฏิบัติการเบิกจ่าย		/	
๗การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต	จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถราชการ กำชับผู้ขับรถลงทะเบียนการใช้ก่อนออกเดินทางทุกครั้งและหลังการใช้ทุกครั้ง ให้มีการเบิกจ่ายกุญแจอย่างเป็นปัจจุบันทุกครั้ง	/		
๘การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง	ควรจัดให้มีการอบรมคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	/		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง  
 ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	-	-
๒	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของงานกองต่างๆในเทศบาล	-	-
๓	การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทันต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน	/	-
๔	การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือไม่เป็นธรรมและทั่วถึง	/	-
๕	การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง	-	/
๖	การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรัดดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน	/	-
๗	การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต	-	-
๘	การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี ความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไปตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง	-	-

**ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง -มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
	เทศบาลตำบลพรุพี
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การใช้อำนาจในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อรับสอนบน เงิน ของตอบแทนจาก ผู้รับบริการ
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุฬห์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง - มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
	เทศบาลตำบลพรุฬห์
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการแจ้งขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแบบเร่งด่วนให้ทัน ต่องาน/กิจกรรมไม่มีการวางแผนการทำงาน
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง - มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุพี
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การรับส่งเงินอาจมีการทุจริตนำฝากไม่ครบถ้วนถูกต้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
ผลการดำเนินงาน	<p>สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p> <p>สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่</p>
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุพี
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖



แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การเบิกจ่ายเงินการวางฎีกาเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้องมีการเร่งรัดดำเนินการเนื่องจากจะถึงกิจกรรมที่ต้องใช้เงิน ไม่มีการวางแผนการเงิน
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุพี	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง -มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุพี
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การใช้รถยนต์การขออนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบมีการนำไปใช้ก่อนขออนุญาต
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุฬห์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้ฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง -มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุฬห์
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การจัดเก็บรายได้ ที่ไม่เป็นธรรมและทั่วถึง
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ใฝ่ระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุฬห์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้ใฝ่ระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง -มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุฬห์
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การปฏิบัติงานตามคำสั่งการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่มี มีความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งวิธีการปฏิบัติให้เป็นไป ตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง
	ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..... .....

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรุฬห์	
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุฬห์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้ฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง -มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
	ผู้รายงาน ผู้อำนวยการกองคลัง
	เทศบาลตำบลพรุฬห์
	วันเดือนปีที่รายงาน ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

แผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรุพี ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๙ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๖. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๗. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๘. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๙. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส

.....

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินประสิทธิผลการทุจริตประจำปี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรมด้าน	ประเด็น/ ขั้นตอน/ ตำแหน่งงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ ปาน กลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๑	การใช้ ทรัพย์สินทาง ราชการเพื่อ ประโยชน์ ส่วนตัว	การบริหาร ครุภัณฑ์	การใช้ ทรัพย์สินทาง ราชการเพื่อ ประโยชน์ ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ขาด ความตระหนัก จิตสำนึกในการ ใช้ประโยชน์ของ ทางราชการ	ระเบียบการ ใช้ ทรัพย์สินกลาง ทางราชการ ระเบียบการใช้ ครุภัณฑ์ของ ราชการ		/						ไม่มีการนำรถ ส่วนกลางหรือ ครุภัณฑ์ ราชการไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว
๒	การเรียกรับ ประโยชน์ สินบน ของขงญาติจาก บุคคลอื่น เพื่อให้บุคคล ได้รับ ประโยชน์จาก องค์กร	การ ปฏิบัติงาน	การรับสินบน เพื่อให้บุคคล ที่มาติดต่อ ราชการได้ ประโยชน์ใน สิ่งที่ไม่พึงได้	การรับสินบน เพื่อให้บุคคล ที่มาติดต่อ ราชการได้ ประโยชน์ในสิ่ง ที่ไม่พึงได้	คำสั่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ งานต่างๆได้ ชัดเจน ไม่ มีขั้นตอนการ กระบวนการ ปฏิบัติงาน		/						ระดับความพึง พอใจของ ประชาชนที่มี ต่อการบริการ ของเทศบาล

อบรม  
คุณธรรม  
จริยธรรม  
มาตรการ  
เจตนาสุจริต  
การประชุม  
พนักงานเพื่อ  
สร้างจิตสำนึก  
ในการ  
ปฏิบัติงานใน  
หน้าที่เพื่อ  
ความโปร่งใส  
ตรวจสอบได้

ที่	โครงการ/ กิจกรรมด้าน	ประเมิน/ ประเมิน/ ประเมิน	เหตุการณ์ ความเสียหายที่ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันไม่ เกิดเหตุการณ์ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						สูง มาก	สูง ปาน กลาง	ต่ำ	ต่ำ มาก	ไม่มี มี		
๓	การจัดซื้อจัด จ้างมีความ เสี่ยงในการ แจ้งขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง แบบเร่งด่วน ให้ทันต่องาน/ กิจกรรมใหม่ การวาง แผนการ ทำงาน	การ ปฏิบัติ งาน	ขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง แบบเร่งด่วน ให้ทันต่องาน/ กิจกรรมใหม่/ การวาง แผนการ ทำงาน	การปฏิบัติที่ อาจผิดระเบียบ ทางราชการ	พบการ จัดซื้อจัดจ้าง ๓	สูง มาก	สูง ปาน กลาง	ต่ำ	ต่ำ มาก	ไม่มี มี	แจ้งบันทึกการ ดำเนิน โครงการก่อน ล่วงหน้าอย่าง น้อย ๗ วัน กรณีทั่วไป ตามแผนการ ดำเนินงาน ส่งเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้าง ภายใน ๕ วัน (รายละเอียด) การตรวจรับ งานการพัสดุ จะดำเนินการ ก่อนเกิด กิจกรรมทุก ครั้ง	การปฏิบัติ ตามระเบียบที่ ถูกต้องทุกครั้งที่ ในการจัดซื้อ จัดจ้าง

ที่	โครงการ/ กิจกรรมด้าน	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ		
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง			สูงมาก	สูงสุด
๔	การจัดเก็บ รายได้ มี ความเสียหายคือ ไม่เป็นธรรม และทั่วถึง	การ ปฏิบัติงาน ทางการเงิน	ไม่สามารถ บังคับใช้กับผู้ ในข่ายต้อง ชำระ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ	ผู้ให้บริการตั้งใจ หลบเลี่ยงการ ชำระ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ	กฎหมาย ระเบียบของ เทศบาลที่มี การบังคับใช้ ทุกประเภท หน้าที่งานและ ความ รับผิดชอบตาม กฎหมาย เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง				/				ดำเนินการ ตามเทศ บัญญัติที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ผู้กำกับ ควบคุมดูแล ผู้ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องอย่าง ใกล้ชิด ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน ให้แก่ ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชน ได้รับทราบ โดยช่องทาง สื่อทุกระบบ และการ ประชุม หมู่บ้าน บ้าย ประชาสัมพันธ์	ผู้เสียภาษี ผู้ใช้บริการมี จำนวนตาม ความเป็นจริง ของประชาชน ในพื้นที่



ที่	โครงการ/ กิจกรรมด้าน	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ ปาน กลาง	สูง	สูงมาก		
๕	การรับส่งเงิน จากบริษัทภาค ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	การ ปฏิบัติตาม ทางการเงิน	การรับเงิน รายได้จาก ภายนอก จัดเก็บในแต่ ละวัน	การรับเงิน รายได้ที่ออก จัดเก็บนอก สถานที่เพื่อ นำส่งให้ เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ เพื่อรวบรวมนำ ฝากในแต่ละวัน อาจฝากไม่ ครบถ้วนถูกต้อง	จัดทำทะเบียน รับเงินและฝาก เงินประจำวัน เฉพาะของการ นำส่งรายได้ที่ ออกจัดเก็บ นอกสถานที่	/					มีคำสั่ง มอบหมายงาน เพื่อกำกับ ความ รับผิดชอบ ชัดเจนเพื่อ ควบคุม ตรวจสอบ กำกับ ผู้ปฏิบัติงานให้ ปฏิบัติตาม ประกาศ คุณธรรม จริยธรรมของ การปฏิบัติ ราชการ	นำฝาก ครบถ้วน ถูกต้องตาม กำหนดเวลาที่ กำหนด

ที่	โครงการ/ กิจกรรมด้าน	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องของ	ประเมินระดับความเสียหาย					มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ ปาน กลาง	สูง	สูงมาก		
๒	การเบิก จ่ายเงินการ วางศึกษา เอกสารไม่ ครบถ้วน ถูกต้องมีการ เร่งรีบ ดำเนินการ เนื่องจากจะ ถึงกิจกรรมที่ ต้องใช้จ่ายเงิน ไม่ มีการวางแผน การเงิน	การ ปฏิบัติงาน	การเบิกจ่าย ในแต่ละครั้ง อาจมีความ ผิดพลาด เนื่องจากเร่ง รีบไม่มีการ ตรวจสอบ เอกสาร	เอกสารไม่ ถูกต้องครบถ้วน อาจเกิดปัญหา หากมีการ ตรวจสอบจาก หน่วยงาน ภายนอก	ผู้ดำเนิน โครงการ หัวหน้า หน่วยงานผู้ เบิกต้อง ตรวจสอบ เอกสารก่อน จัดศึกษา หน่วยงานคลัง หากเอกสารไม่ เรียบร้อยไม่รับ ศึกษา	/					กำกับเอกสาร ประกอบให้ ถูกต้อง ครบถ้วน โดยเฉพาะ ลายเซ็นของผู้ ผู้มีอำนาจ อนุมัติ ผู้เกี่ยวข้อง หน่วยงานผู้ เบิกวาง แผนการใช้ จ่ายเงินโดยให้ มีระยะเวลาที่ เหมาะสมกับ การปฏิบัติการ เบิกจ่าย	เอกสาร ครบถ้วน ถูกต้องจึงทำ ศึกษาเบิกจ่าย

ที่	โครงการ/กิจกรรมด้าน	ประเด็น/ข้อค้นพบ/ปริมาณงาน	เหตุการณ์ที่ความเสียหายจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวของ	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			สูงสุด
๗	การใช้รถยนต์การขอ อเนปโตไม่ เป็นไปตามระเบียบ ระเบียบมีการ นำไปใช้ก่อน ๑๐๐๐ปฎิปา๒	การปฏิบัติงานตามคำสั่งการ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมาการที่ได้รับ แต่งตั้งไม่ ปฏิบัติหน้าที่ ให้ครบถ้วน ตามอำนาจ หน้าที่ตาม พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างฯ	หากไม่ ดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ อาจทำให้รัฐ ได้รับความ เสียหาย	พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุฯ	/						จัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่าย คุมการใช้จ่าย ราชการกำกับ ผู้ซื้อ ลงทะเบียน ลงทะเบียน การซื้อก่อน ออกเดินทาง ออกเดินทาง ทุกครั้งและ หลังการซื้อทุก ครั้งให้มีการ เบิกจ่ายบัญชี อย่างเป็น อย่างเป็น ปฎิปา๒ทุก ครั้ง	สามารถระบุ ได้ว่ารถถูกใคร นำไปใช้และ วางแผนการใช้ รถได้ เหมาะสม
๘	การปฏิบัติงานตามคำสั่งการ จัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการ ที่ได้รับการ แต่งตั้งยังไม่ ความเข้าใจถึง บทบาทหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ความ	การปฏิบัติงาน	คณะกรรมาการ ที่ได้รับ แต่งตั้งไม่ ปฏิบัติหน้าที่ ให้ครบถ้วน ตามอำนาจ หน้าที่ตาม พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างฯ	หากไม่ ดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ อาจทำให้รัฐ ได้รับความ เสียหาย	พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุฯ	/						คณะกรรมการ การอบรม จัดซื้อจัดจ้างฯ	ปฏิบัติหน้าที่ ได้ครบถ้วน ตามอำนาจ หน้าที่

ปัญหาและข้อเสนอแนะ การประเมินความเสียหายการทุจริตของเทศบาลตำบลพรุพี  
ประจำงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ปัญหา

๑. การจัดกิจกรรมเพื่อการรณรงค์ต่อต้านการทุจริต บางครั้งขาดความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ เนื่องจากในการดำเนินการดำเนินงานบางส่วนต้องออกปฏิบัติงานหน้างานร่วมกับหน่วยงานอื่นหรือมีประชาชนเข้าร่วมด้วย หรือลงพื้นที่นอกสำนักงานตั้งนั้นการเข้าร่วมอาจไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนสมบูรณ์ ร้อยเปอร์เซ็นต์
๒. ขาดความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในการยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรสร้างความตระหนักในการปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและประมวลมาตรฐานทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างแรงกระตุ้นให้มึจิตสำนึกการเป็นข้าราชการที่ดี
๒. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง