



การประเมินความเสี่ยง

การทุจริตในประเด็นที่

เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จัดทำโดย

สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพระซอง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลพระซอง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน

ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรม

การตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระ งานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีภาระรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และRationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ

อำนวยความสะดวก

การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

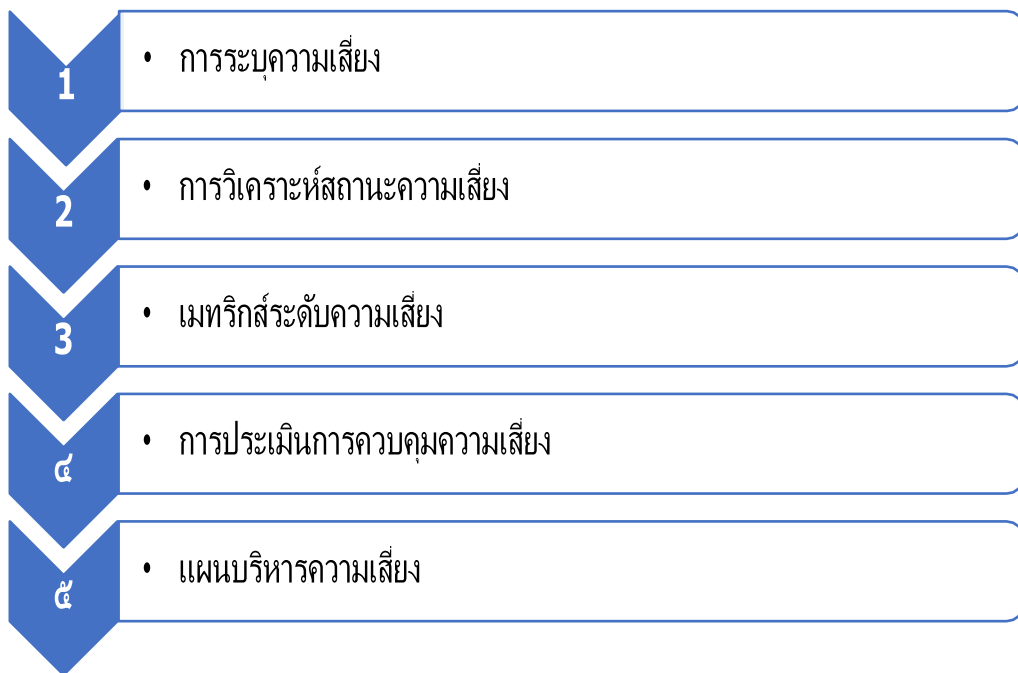
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

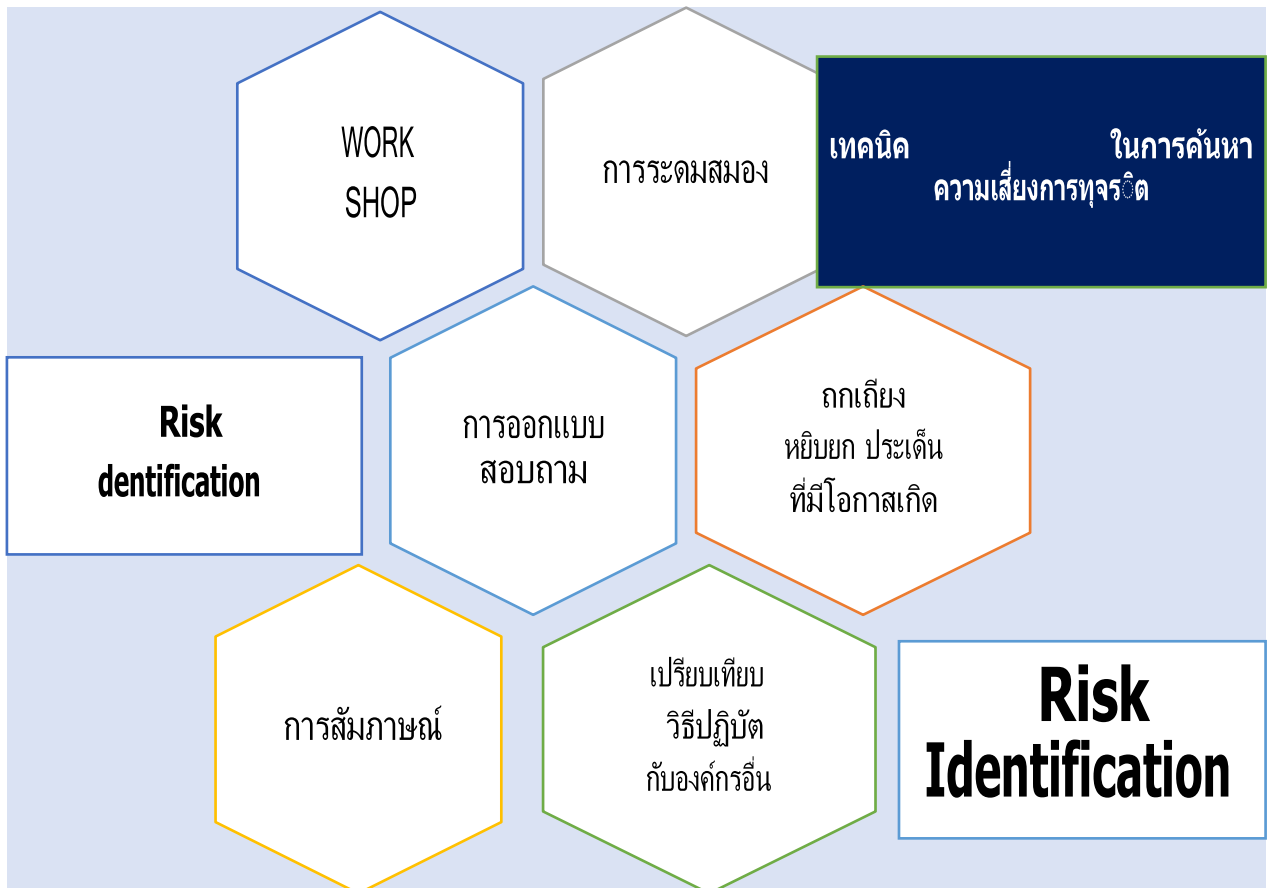


การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวม ของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องอื่นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอน ก็เป็นไปได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียด ดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มี ดำเนินอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิด ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	-
๑	น้อยมาก	-

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัด ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

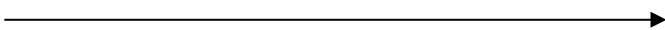
ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันทีสถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคารความเสี่ยงพบ คือ</p> <p>๑.เรื่องแบบแปลนการก่อสร้างที่พบว่าผู้ ขออนุญาต จะแจ้งเจ้าหน้าที่เบื้องต้นแรก ว่าไม่สามารถจัดทำเองได้</p> <p>๒.ผู้มาขออนุญาตแสดงความจำนงให้ เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนการ ก่อสร้างให้กับตน ๓.เจ้าหน้าที่รับตกลงรับจ้าง เขียนแบบ แปลนการก่อสร้างให้กับผู้มารับบริการ</p>	ปานกลาง	<p>๑. ขอความร่วมมือหน่วยงาน บริษัท ห้างร้านหรือผู้รับจ้างเขียนแบบ ออกแบบการก่อสร้างในพื้นที่ เรื่องข้อมูลเพื่อนำมาจัดทำฐานข้อมูลรับจ้างเขียน แบบ ออกแบบการก่อสร้าง และประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกันพร้อมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. ผู้บริหารกำกับในเรื่องการตรบจ้างการเขียน แบบแปลนการก่อสร้างต่อผู้มาติดต่อขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนเพื่อป้องกัน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓.เผยแพร่และประชาสัมพันธ์คู่มือการปฏิบัติงาน การจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p> <p>๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติควบคุมอาคารชุดดินและถมดิน ตามที่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติของเทศบาลตำบลหนองตาด</p>	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตาม ภารกิจ	<p>๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ ความสัมพันส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น</p> <p>๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับ บริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการ ให้บริการหรือการ พิจารณานุมัติอนุญาต</p> <p>๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐานเช่น ใช้เวลาให้บริการ นานกว่าที่กำหนดไว้</p>	สูง	<p>๑. มาตรการ NO Gift Policy</p> <p>๒. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน</p> <p>๓. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๔. โครงการบุคลากรต้นแบบ ด้าน “บริการเป็นเลิศ”</p> <p>๕. โครงการพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)</p> <p>๖. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ การทุจริตของหน่วยงาน</p>	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากร ของรัฐ ความเสี่ยงที่พบ คือการสั่งซื้อวัสดุ สำนักงานจำนวนหลายรายการพร้อมกัน แต่ผู้รับจ้างส่งมอบหลายครั้ง อาจก่อให้เกิดความสับสนในการตรวจนับ จำนวน และเมื่อพบว่าจำนวนสิ่งของไม่ ครบอาจมีการขอรับเป็นสิ่งอื่นเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	ปานกลาง	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ควร แต่งตั้งบุคคลใดบุคคลหนึ่งซ้ำๆ ควรมีการ หมุนเวียนตัวบุคคลให้ครอบคลุม และเวียนตรวจ รับงานที่แตกต่างกันจากเรื่องเดิมๆ เพื่อป้องกัน การสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบการ และนำมาเอื้อ ประโยชน์ระหว่าง คณะกรรมการและผู้ประกอบการ ๒.ก่อนดำเนินการจัดซื้อ ต้อง กำชับให้ทำบันทึก ข้อความ เพื่อแจ้งรายละเอียดคงเหลือทุกครั้ง เพื่อ ประโยชน์ในการพิจารณาถึงความจำเป็นที่ต้องซื้อ และการอนุมัติให้มีการจัดซื้อ ๓.กำชับผู้ที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔.กำชับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ ทำ การตรวจรับด้วยความรอบคอบถูกต้องชัดเจน ๕.กำชับให้ มี การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงานให้เป็น ปัจจุบัน ๖.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่อง ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๔.การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือนและการ มอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการ เรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการ แต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	ปานกลาง	๑.มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหาร และพัฒนา ทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงาน บุคคล ๓. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อน ขึ้นเงินเดือน ๔.มาตรการนำผลการประเมินความพึงพอใจของประชาชนในการให้บริการ มาใช้ในการเลื่อนขึ้นเงินเดือน ของบุคลากร	

หมายเหตุ : ๑. กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจรอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับทรัพย์สินใน
กระบวนการงาน อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจรอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”
๒. ต้องระบุให้ครบทุกประเด็น ***



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำโดย

สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพระซอง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

คณู

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านกรทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากเหตุการณ์ความเสี่ยง ด้านกรทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุ ต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและ ผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุก องค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของ รัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่งได้ ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือ ในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาที่น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสี่ยงหายขึ้นก็ จะเป็นความเสี่ยงหายขึ้นก็จะเป็นความเสี่ยงหายที่น้อย กว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ดังนั้น เพื่อเป็นขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หรือการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อน ธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤตมิชอบที่ กำหนดให้ทุกส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ ตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤตมิชอบ จึงได้ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
3. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	1
4. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	2
5. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
6. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	3
7. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
8. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
9. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	5
10. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	5
11. ระดับความเสี่ยง	6
12. การประเมินการควบคุมการเสี่ยง	7
13. แผนบริหารความเสี่ยง	8
14. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	9
15. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	10
16. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	12
17. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	14

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลพระซอง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่า การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (1) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (2) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (3) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

- (4) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

- (5) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- (6) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบใน

ทิศทางเดียวกัน

๓. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ(Natural Environment) ๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological) ๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy) ๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ

๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนด

นโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ ๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหาร

และ

พนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมายทิศทางเดียวกัน

ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุข ของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ใน การปฏิบัติราชการ

4. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน ตามหลักการงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นลักษณะกำกับติดตาม ความเสี่ยงเป็นการสอบทาน post-decision

5. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำนวนได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะ ในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ ปัจจุบัน (ระเบียบล่าช้า)

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหารวัฒนธรรม

องค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากร ทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตาม ประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมิน ความเสี่ยงที่มี อยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความ เสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอื่น เหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะ ก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียให้มีผลกระทบ ในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือ โอกาส ที่จะเกิดความเสียหาย

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถ ป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่จะกระทำ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนด กระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กรเพื่อเป็นการสร้างความ มั่นใจว่าจะสามารถจัดการ กับความเสี่ยงนั้น ได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการ ติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ องค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติ อยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใด สมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดีขึ้น

6. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/incentive หรือแรง กดดันหรือ แรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการ ทุจริต (fraud Triangle)



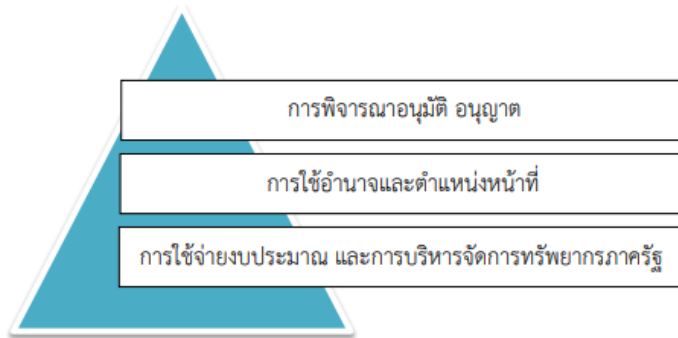
7. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

7.1 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ภารกิจ ให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

7.2 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

7.3 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



8. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

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

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
3. การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ อื่นๆส่วนตัว การนำรถยนต์ส่วนตัวไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาลหรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว		/
การตรวจการจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		/
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด		/

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย หน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือ ไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของเทศบาลหรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว		/		
การตรวจการจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		/		
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ เป็นการนำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้ จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(1) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ ดำเนินการไม่ได้โดยค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

(2) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดง ว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(1) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(2) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(3) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(4) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือระดับด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการ ระงับ	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
การเพิกถอนของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว - นารอยนต์ของหน่วยงานไปใช้ใน กิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงาน ของ เทศบาล หรือ เจ้าหน้าที่ที่เพิกถอนของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	2	2	4
การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่ง มีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อ ประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวก พ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	2	2	4
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์หรือ ขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด	2	2	4

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพระซอง ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มา ทำการ ประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการ
ทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการ จัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ระดับดี : จัดการได้ทันที
ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มี

ผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของหน่วยงาน ไปใช้ในกิจกรรม ของตนเองนอกเหนือจาก งานของเทศบาล หรือเจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงาน ไปใช้ส่วนตัว	พอใช้	/		
การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค	ดี	/		
การออกไปอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง รายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือขั้นตอน ตามที่กฎหมายกำหนด	ดี	/		

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พหุผลการความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของหน่วยงาน ไปใช้ในกิจกรรม ของตนเองนอกเหนือจาก งานของเทศบาลหรือ เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงาน ไปใช้ ส่วนตัว	-ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่าง เคร่งครัด -เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลางต้อง ปฏิบัติตามระเบียบการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง อย่างเคร่งครัด

ที่	รูปแบบ พหุคูณความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
2	<p><u>การตรวจการจ้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ คุณพินิจของ เจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่าง ไม่เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดย กำหนดกรอบระยะเวลา ดำเนินการให้ชัดเจน - สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักรู้แก่บุคลากรเรื่องกฎระเบียบ และโทษจากการทุจริต ทั้งทางอาญา วินัยและละเมิด
3	<p><u>การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง หลักเกณฑ์หรือขั้นตอน ตามที่กฎหมายกำหนด <p>รายไม่เป็นไปตาม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณา คุณสมบัติของ กรรมการ - จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์มาตรการ การ ตรวจสอบการใช้ คุณพินิจ ให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน บริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้าง ตะแกรงคัดเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	<p>ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบ อย่างเคร่งครัด</p> <p>-เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลาง ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบการใช้ รถยนต์ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อ ประโยชน์ ชุมชนส่วนตัว</p> <p>- นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ใน กิจกรร ม ของ ตน เอง นอกเหนือจากงาน ของ เทศบาลหรือเจ้าหน้าที่นำ ทรัพย์สินของ หน่วยงาน ไปใช้ส่วนตัว</p>	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
2	- จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกรอบระยะเวลา ดำเนินการให้ชัดเจน - สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักรู้แก่บุคลากร เรื่องกฎระเบียบ และโทษจากการทุจริต ทั้งทางอาญา วินัยและละเมิด	การตรวจการจ้าง - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง กาวีก็คกัน หรือการสร้างอุปสรรค	/		
3	- การแต่งตั้งคณะกรรมการให้ พิจารณาคณะสมบัติของกรรมการ - จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์มาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	การออกไปอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์ - การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด	/		

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล

ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ 3

สถานะสีแดง

(เกินกว่าการยอมรับ): เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล

ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ 3

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

สำหรับในขั้นตอนที่ 7 จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจาก ตารางตาม ขั้นตอนที่ 6 ออกตามสถานะความเสี่ยง 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยัง แก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบ บริหาร ความเสี่ยง ออกเป็น ดังนี้

- (1) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- (2) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- (3) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p><u>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ ชุมชนหรือส่วนตัว</u></p> <p>-นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรม ของตนเองนอกเหนือจาก งานของเทศบาลหรือ เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของหน่วยงาน ไปใช้ ส่วนตัว</p>	ถ้า ก ับ ดู แล ตรวจสอบ ไม่ ให้ข้าราชการนำ ทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ส่วนตัว	/		
<p><u>การตรวจการจ้าง</u></p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจ ของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสมอาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการ สร้างอุปสรรค</p>	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกัน และเฝ้าระวังการ ทุจริต เช่น พัฒนา ระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศ หรือเพิ่มช่อง ทางการ ร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ	/		
<p><u>การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์</u></p> <p>-การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือขั้นตอนตามที่ กฎหมายกำหนด</p>	ควบคุม และติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด	/		

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลพระซอง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	การเซฟทรัพย์สินของ ทางราชการ เพื่อ ประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว	มีเจ้าหน้าที่บางรายนำ รถยนต์หรือทรัพย์สิน ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว	1. ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่างใกล้ชิด 2. เจ้าหน้าที่ขาดการ แปะ ภัย กระ ทว่า ่าง ประโยชน์ส่วน บุคคล กับประโยชน์ส่วนรวม	ทำทะเบียนควบคุม การใช้งาน และการเบิกจ่าย อย่าง เคร่งครัด		/						1. ผู้บังคับบัญชามี การ ควบคุม และ ติดตามการ ทำงาน และ กำ ซั บ ให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบี ยบ อย่างเคร่งครัด 2. ปลุกฝังคุณธรรม แก่ บุ ด ล า กร ทุก ระดับชั้น ๓. ส ร ้าง ความ ตระหนัก ในการเป็น ข้าราชการที่ดี	จำนวนเรื่อง ร้อง เรื ย น เกี่ยวกับการ นำทรัพย์สิน ของ ราชการ ไป ใช้ เ ทื่อ ประ โย ช น์ ส่วน ตน

2	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ	<p>1. การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอใบอนุญาตบางรายไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>2. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตไม่มี</p>	<p>1. ผู้บังคับบัญชาขาดควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p>	<p>ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ พรบ. อำนาจความสะอาดของทางราชการ พ.ศ. 2558</p>		/						<p>1. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด</p> <p>2. จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกรอบ</p>	<p>จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์</p>
---	----------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------	--	---	--	--	--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------

ที่	ประเด็น/ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
		กรอบระยะเวลาที่ชัดเจนซึ่งอาจก่อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้อนุญาตเพื่อความสะดวกรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต										ระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน ๓. สร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักรู้แก่บุคลากรเรื่องกฎระเบียบและข้อโทษจากการทุจริตทั้งทางอาญา วินัยและละเมิด	
3	การตรวจการจ้างมีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่	1. การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม 2. มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด	1. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน 2. การไม่ปฏิบัติตามนโยบายขององค์กรของขวัญ 3. การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่	มาตรการป้องกัน การรับสินบน		/						1 การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ 2 จัดทำคู่มือมาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ไม่มีข้อเรียกร้องการทุจริตหรือการเรียกรับสินบน

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีเจ้าหน้าที่บางรายนำรถยนต์หรือทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- มีการควบคุมและติดตามการทำงานและกำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - ปลูกฝังคุณธรรมแก่บุคลากรทุกระดับชั้น
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ฝัาระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสม ยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	จำนวนการร้องเรียนการนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนตามที่กฎหมายกำหนด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด - จัดทำขั้นตอน/แผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกรอบระยะเวลาดำเนินการให้ชัดเจน
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสม ยั่งยืน <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	(โปรดระบุถ้ามี)
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การตรวจรับการจัดจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่
เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	- การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของ กรรมการ - จัดทำคู่มือมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตหรือการเรียกรับสินบน
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพระซอง.....

ที่ นพ ๗๑๘๐๑/๗๑๑.....วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รอบ ๖ เดือน
.....ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง

เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยงานภาครัฐเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นการประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยมีเกณฑ์ประเมินด้านการป้องกันการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระซอง เพื่อเป็นแนวทางและยึดปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลพระซอง ได้ดำเนินการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมี คุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกเทศมนตรีตำบลพระซอง ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติและความโปร่งใส ประกาศการทุจริตเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลพระซองและให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซองทุกคน ให้ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์ ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบายทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องต่างๆซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการทำงาน และลดโอกาสที่มีความเชื่อมโยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. การประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซอง ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจกับเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังต่อไปนี้

- การจัดทำคู่มือได้ทำ คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนโดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของประโยชน์ทับซ้อนและสาระเกี่ยวกับประเภท หรือรูปแบบที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

- การจัดการความรู้ โดยการนำคู่มือดังกล่าวมาถ่ายทอดกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือนและเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลพระซอง

๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระซอง ในรอบ ๖ เดือนแรก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ร ะ ด้ บ ข อ ง ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท. พัสตุ เลือกซื้อร้านตนเอง หรือของญาติหรือร้าน ที่ตนเองคุยได้ง่าย	๔	๔	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการ จัดซื้อจัดจ้าง -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง
การจัดโครงการกิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการ จัดโครงการกิจกรรม เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็น การส่วนตัว	๔	๔	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบ ปัญหาและมีความจำเป็น ลำดับแรก
การบริหารบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็น เครือญาติหรือบุคคลที่ ตนเองได้ รับ ผลประโยชน์เข้า ทำงาน	๔	๔	-มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่าง โปร่งใสและตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินของราชการ มาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่นอุปกรณ์สำนักงาน รถ ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๔	-มีการทำทะเบียนควบคุม การใช้งานและเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงิน ลูกหนี้กองทุนต่างๆ ฝาก ชำ น ะ ให้ กับ การเงินแต่กลับนำเงิน ไปใช้ส่วนตัว	๔	๔	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้ กองทุนต่างๆมาชำระเงินด้วย ตนเองและรับใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ระดับของ ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การลงชื่อเข้า - ออก เวลา ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงกับ ความเป็นจริง	๔	๔	-ใช้ระบบแสแกนลายนิ้วมือ -มีสมุดขออนุญาตออกนอก พื้นที่
การลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จ Case -การใช้รถ -การใช้คน	การจัดสรรทรัพยากร นำไปใช้มากเกินไปจน จำเป็นในแต่ละภารกิจ หรือใช้น้ำมันมากเกินไป ความเป็นจริง	๔	๔	-มีการจัดบันทึกการใช้รถ -มีการประชุมทุกครั้ง -มีการสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความจำเป็น
การจัดประชุม คุยงาน สัมมนาต่าง	ผู้รับผิดชอบโครงการมี ความสัมพันธ์ที่ใกล้ชิด กับเจ้าของกิจการหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับ สถานที่จัดงาน	๒	๒	-สถานที่มีความเหมาะสมกับ งบประมาณ -วิทยากรมีความรู้ความ เหมาะสมกับงานหรือ โครงการที่จัด
การออกใบอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ที่มีญาติหรือ คนที่รู้จักมาขออนุญาต ใบรับรองหรือ ใบอนุญาตต่างๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติงานต้องทำตามกฎ ระเบียบ โดยมีความจำเป็น

๕. การจัดทำแผนการปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลพระซอง ได้เล็งเห็นความสำคัญในการเป็นหน่วยงานภาครัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการตามมาตรการในป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานและดำเนินการสร้างจิตสำนึกของพนักงานเทศบาลและบุคลากรในสังกัดให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ ดังนี้

๕.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักในคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ให้กับพนักงานเทศบาลและบุคลากรของเทศบาลตำบลพระซองทุกคนให้ครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติ การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง มีประสิทธิภาพโปร่งใสและสอดคล้องกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ

๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่นำไปสู่การทุจริตความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนโดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้เสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และการสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรื่องมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้เทศบาลตำบลพระซอง ดำเนินการตามแนวทาง ข้อ ๕ ต่อไป

ลงชื่อ 

(นางณัชชา วงษ์จำปา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ลงชื่อ 

(นางสาวนฤมล เหลือบุญชู)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพระซอง

ลงชื่อ 

(นายชาญชัย คำจำปา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพระซอง.....

ที่ นพ.๗๑๘๐๑/๔๒๘..... วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รอบ ๖ เดือน
.....ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง

เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นการประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยมีเกณฑ์ประเมินด้านการป้องกันการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระซอง เพื่อเป็นแนวทางและยึดปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลพระซอง ได้ดำเนินการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมี คุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกเทศมนตรีตำบลพระซอง ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติและความโปร่งใส ประกาศการทุจริตเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลพระซองและให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซองทุกคน ให้ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์ ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบายทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องต่างๆซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการทำงาน และลดโอกาสที่มีความเชื่อมโยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. การประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซอง ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจกับเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังต่อไปนี้

- การจัดทำคู่มือได้ทำ คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนโดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของประโยชน์ทับซ้อนและสาระเกี่ยวกับประเภท หรือรูปแบบที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

- การจัดการความรู้ โดยการนำคู่มือดังกล่าวมาถ่ายทอดกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือนและเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลพระของ

๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระของ ในรอบ ๖ เดือนแรก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ร ะ ด ี บ ข อ ง ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท.พัสดุ เลือกซื้อร้านตนเอง หรือของญาติหรือร้าน ที่ตนเองคุยได้ง่าย	๔	๔	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการ จัดซื้อจัดจ้าง -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง
การจัดโครงการกิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการ จัดโครงการกิจกรรม เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็น การส่วนตัว	๔	๔	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบ ปัญหาและมีความจำเป็น ลำดับแรก
การบริหารบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็น เครือญาติหรือบุคคลที่ ตนเองได้รับ ผลประโยชน์เข้า ทำงาน	๔	๔	-มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่าง โปร่งใสและตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินของราชการ มาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่นอุปกรณ์สำนักงาน รถ ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๔	-มีการทำทะเบียนควบคุม การใช้งานและเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงิน ลูกหนี้กองทุนต่างๆ ฝาก ชำ น ะ ให้ กับ การเงินแต่กลับนำเงิน ไปใช้ส่วนตัว	๔	๔	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้ กองทุนต่างๆมาชำระเงินด้วย ตนเองและรับใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ระดับของ ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การลงชื่อเข้า - ออก เวลา ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงกับ ความเป็นจริง	๔	๔	-ใช้ระบบแสดนลายนิ้วมือ -มีสมุดขออนุญาตออกนอก พื้นที่
การลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จ Case -การใช้รถ -การใช้คน	การจัดสรรทรัพยากร นำไปใช้มากเกินไปจน จำเป็นในแต่ละภารกิจ หรือใช้น้ำมันมากเกินไป ความเป็นจริง	๔	๔	-มีการจดบันทึกการใช้รถ -มีการประชุมทุกครั้ง -มีการสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความจำเป็น
การจัดประชุม คุยงาน สัมมนาต่าง	ผู้รับผิดชอบโครงการมี ความสัมพันธ์ที่ใกล้ชิด กับเจ้าของกิจการหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับ สถานที่จัดงาน	๒	๒	-สถานที่มีความเหมาะสมกับ งบประมาณ -วิทยากรมีความรู้ความ เหมาะสมกับงานหรือ โครงการที่จัด
การออกใบอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ที่มีญาติหรือ คนที่รู้จักมาขออนุญาต ใบรับรองหรือ ใบอนุญาตต่างๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติงานต้องทำตามกฎ ระเบียบ โดยมีความจำเป็น

๕. การจัดทำแผนการปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลพระซอง ได้เล็งเห็นความสำคัญในการเป็นหน่วยงานภาครัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการตามมาตรการในป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานและดำเนินการสร้างจิตสำนึกของพนักงานเทศบาลและบุคลากรในสังกัดให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ ดังนี้

๕.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักในคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ให้กับพนักงานเทศบาลและบุคลากรของเทศบาลตำบลพระซองทุกคนให้ครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติ การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการตั้งข้อจำกัดจ้งเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง มีประสิทธิภาพโปร่งใสและสอดคล้องกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ

๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่นำไปสู่การทุจริตความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนโดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้เสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และการสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรื่องมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้เทศบาลตำบลพระซอง ดำเนินการตามแนวทาง ข้อ ๕ ต่อไป

ลงชื่อ



(นางณัชชา วงษ์จำปา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ลงชื่อ



(นางสาวนฤมล เหลือบุญชู)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพระซอง

ลงชื่อ



(นางสาวนฤมล เหลือบุญชู)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพระซอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพระซอง.....

ที่ นพ.๗๑๘๐๑/๓๘๕..... วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๓.....

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รอบ ๖ เดือน
.....ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง

เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นการประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยมีเกณฑ์ประเมินด้านการป้องกันการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระซอง เพื่อเป็นแนวทางและยึดปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลพระซอง ได้ดำเนินการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมี คุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกเทศมนตรีตำบลพระซอง ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติและความโปร่งใส ประกาศการทุจริตเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลพระซองและให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซองทุกคน ให้ปฏิบัติราชการอย่างซื่อสัตย์ ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบายทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องต่างๆซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการทำงาน และลดโอกาสที่มีความเชื่อมโยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. การประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลพระซอง ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจกับเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังต่อไปนี้

- การจัดทำคู่มือได้ทำ คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนโดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของประโยชน์ทับซ้อนและสาระเกี่ยวกับประเภท หรือรูปแบบที่เข้าข่ายประโยชน์ทับซ้อนและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

- การจัดการความรู้ โดยการนำคู่มือดังกล่าวมาถ่ายทอดกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือนและเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลพระซอง

๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลพระซอง ในรอบ ๖ เดือนแรก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ร ะ ด้ บ ข อ ง ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท. พัสดู เลือกซื้อร้านตนเอง หรือของญาติหรือร้าน ที่ตนเองคุยได้ง่าย	๔	๔	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการ จัดซื้อจัดจ้าง -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง
การจัดโครงการกิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการ จัดโครงการกิจกรรม เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็น การส่วนตัว	๔	๔	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบ ปัญหาและมีความจำเป็น ลำดับแรก
การบริหารบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็น เครือญาติหรือบุคคลที่ ตนเองได้ รับ ผลประโยชน์เข้า ทำงาน	๔	๔	-มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่าง โปร่งใสและตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินของราชการ มาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่นอุปกรณ์สำนักงาน รถ ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๔	-มีการทำทะเบียนควบคุม การใช้งานและเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงิน ลูกหนี้กองทุนต่างๆ ฝาก ชำ น ะ ให้ กับ การเงินแต่กลับนำเงิน	๔	๔	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้ กองทุนต่างๆมาชำระเงินด้วย ตนเองและรับใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง

	ไปใช้ส่วนตัว			
--	--------------	--	--	--

-๓-

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต(๑/๔)	ระดับของ ผลกระทบ(๑/๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การลงชื่อเข้า - ออก เวลา ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงกับ ความเป็นจริง	๔	๔	-ใช้ระบบแสกนลายนิ้วมือ -มีสมุดขออนุญาตออกนอก พื้นที่
การลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จ Case -การใช้รถ -การใช้คน	การจัดสรรทรัพยากร นำไปใช้มากเกินไปจน จำเป็นในแต่ละภารกิจ หรือใช้น้ำมันมากเกินไป ความเป็นจริง	๔	๔	-มีการจัดบันทึกการใช้รถ -มีการประชุมทุกครั้ง -มีการสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความจำเป็น
การจัดประชุม ดูงาน สัมมนาต่าง	ผู้รับผิดชอบโครงการมี ความสัมพันธ์ที่ใกล้ชิด กับเจ้าของกิจการหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับ สถานที่ดูงาน	๒	๒	-สถานที่มีความเหมาะสมกั งบประมาณ -วิทยากรมีความรู้ความ เหมาะสมกับงานหรือ โครงการที่จัด
การออกใบอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ที่มีญาติหรือ คนที่รู้จักมายื่นขอ ใบรับรองหรือ ใบอนุญาตต่างๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติงานต้องทำตามกฎ ระเบียบ โดยมีความจำเป็น

๕. การจัดทำแผนการปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลพระซอง ได้เล็งเห็นความสำคัญในการเป็นหน่วยงานภาครัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพตติมิชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการตามมาตรการในป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพตติมิชอบในหน่วยงานและดำเนินการสร้างจิตสำนึกของพนักงานเทศบาลและบุคลากรในสังกัดให้มีความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนป้องกันการและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ ดังนี้

๕.๑ ส่งเสริมให้มีการธรมรงค์และสร้างความตระหนักในคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ให้กับพนักงานเทศบาลและบุคลากรของเทศบาลตำบลพระซองทุกคนให้ครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติ การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์


๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง มีประสิทธิภาพโปร่งใสและสอดคล้องกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ


๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่นำไปสู่การทุจริตความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อประชาชน


๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนโดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้เสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และการสื่อสารรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรื่องมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้เทศบาลตำบลพระซอง ดำเนินการตามแนวทาง ข้อ ๕ ต่อไป

ลงชื่อ 
(นางณัชชา วงษ์จำปา)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ลงชื่อ 
(นางสาวนฤมล เหลือบุญชู)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพระซอง

ลงชื่อ 
(นางสาวนฤมล เหลือบุญชู)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพระซอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลพระซอง