



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นเกี่ยวกับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปทุมใหญ่
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๖. ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับสินบน (หัวข้อประเมิน OIT ข้อ ๐๒๓)	๘
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๘. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นเกี่ยวกับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลปรุใหญ่

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในองค์กรได้ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. 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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (monitoring Activities)

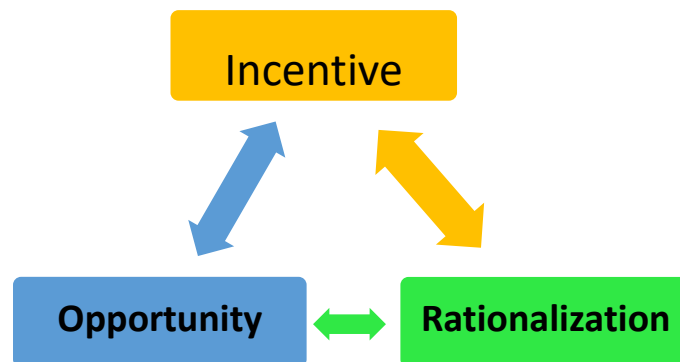
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



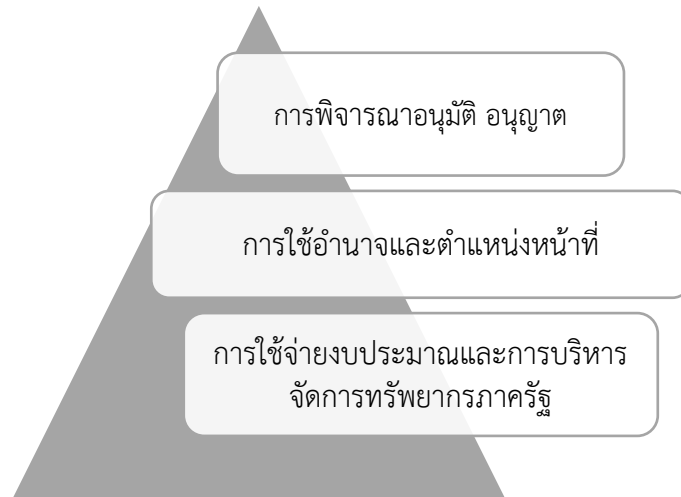
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลปทุมใหญ่ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

- (๑) การระบุความเสี่ยง
- (๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- (๓) เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- (๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- (๕) แผนบริหารความเสี่ยง
- (๖) จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- (๗) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identification

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้การยืมทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

ขั้นตอนที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknown factor)

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	known factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknown factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อาจเกิดความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม แต่อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ		/
๒. การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	/	
๓. การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน		/

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีแดง : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลด่านคล้า ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

- ระดับดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน
- ระดับพอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ
- ระดับอ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบน

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับกลาง หรือ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลปรุใหญ่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง							วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด			
๑.	ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่เรียก ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณา ขออนุมัติ/อนุญาต ได้แก่ การอนุญาตให้ใช้รถจักรยานยนต์ กู้ยืมฉุกเฉิน ,การอนุญาต ก่อสร้างสิ่งปลูกสร้าง	การเรียก รับ หรือ ยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ได้จากการปฏิบัติ หน้าที่ ได้แก่ การ อนุญาตให้ใช้รถจักรยานยนต์ กู้ยืมฉุกเฉิน ,การ อนุญาตก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้าง	การเรียก รับ หรือยอมจะ รับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดที่ได้จาก การปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการเรียก รับหรือยอมจะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ อื่นใด ที่ได้จากการ ปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจ เข้าใจว่าเป็นสิ่งที่ สามารถรับได้				/					มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำ ขอขั้นตอนและระยะเวลาใน การพิจารณาอนุญาตและรายการ เอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม กับคำขอ ๒.เปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ ๓.เปิดประกาศแจ้งประชาชนการ ไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ใดจากการปฏิบัติหน้าที่ ๔.ผู้บริหารประกาศเจตนาธรรมณ์ การไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์ อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่	จำนวนเรื่องที่ถูกร้องเรียนใน เรื่องการอนุมัติ อนุญาตใน การใช้รถจักรยานยนต์ และการขออนุญาตก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้าง

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง							วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
												พร้อมทั้งชี้แจงนโยบายดังกล่าว ให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติ ต่อไป	
๒.	ประเด็น การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การใช้อำนาจหน้าที่ใน การเรียกรับสินบนจาก ผู้มารับบริการเพื่อแลกกับ การอำนวยความสะดวก ในการให้บริการ	มีการใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสินบน จากผู้มารับบริการ เพื่อแลกกับการ อำนวยความสะดวก ในการให้บริการ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสินบนจาก ผู้มารับบริการ	ผู้บังคับบัญชาไม่ควบคุม และติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด ทำให้อาจ ทำให้เจ้าหน้าที่ใช้ อำนาจหน้าที่ในการ เรียกรับสินบนจาก ผู้มารับบริการ				/				เพิ่มช่องทางร้องเรียนกรณีมีการ เรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึง ง่ายและให้ความคุ้มครองผู้แจ้ง เบาะแส	จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับกรณีมีการเรียกรับ สินบนของเจ้าหน้าที่
๓.	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - โครงการงานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) ที่ใช้ งบประมาณมากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป โดยวิธีการประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding)	การก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบรูป รายการก่อสร้าง	การก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบรูปรายการก่อสร้าง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการ ควบคุม ดูแล และ ตรวจสอบ โครงการงาน ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่เอื้อ ประโยชน์ให้ผู้รับเหมา โครงการงานก่อสร้าง ๓. เจ้าหน้าที่รับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ อื่นใดจากผู้รับเหมา โครงการงานก่อสร้าง				/			๑. จัดทำแบบรายงานการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตการ ใช้จ่ายงบประมาณของแต่ละ โครงการ ๒. รับฟังความเห็นผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ๓. แต่งตั้งตัวแทนภาคประชาชน จากการประชาคมหมู่บ้านใน พื้นที่ดำเนินโครงการ เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้าง ๔. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ	๑. จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตโครงการ งานก่อสร้าง ๒. จำนวนเรื่องที่ ป.ช. ชี้ มูลความผิด การทุจริตต่อ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่	

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง							วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
												การดำเนินโครงการก่อสร้างและ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด	
๔.	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ	การใช้สิทธิเบิกเงิน ราชการตามสิทธิเป็น เท็จ	เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้สิทธิ เบิกเงินขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้สิทธิ เบิกเงินเข้าใจ คลาดเคลื่อนถึง ข้อเท็จจริงที่ปรากฏ				/				- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริม ด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงานท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบเจอ เกี่ยวกับการเบิกเงินราชการ ตามสิทธิ
๕.	ประเด็นการบริหารงาน บุคคล การบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การ พิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน	การเรียกรับเงินหรือ ทรัพย์สินในการ ดำเนินการการบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อน ขั้นเงินเดือน	การเรียกรับเงินหรือ ทรัพย์สินในการ ดำเนินการการบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อน ตำแหน่ง การพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน	ความเข้าใจของ ประชาชนทั่วไปว่า เทศบาลตำบลปทุมใหญ่ เรียกรับเงินเพื่อรับโอน หรือแต่งตั้งบรรจุเข้ารับ ราชการ				/				๑.การประกาศเจตนารมณ์ของ คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วน ราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ไม่เรียก รับ หรือยอมจะ รับทรัพย์สินในการบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๒. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้ เจ้าหน้าที่ทุกท่านปฏิบัติตนให้ดี ๓. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึง วินัยและความรับผิดชอบที่ การเรียกรับทรัพย์สินจากการ ดำเนินการการบรรจุแต่งตั้ง โอน	จำนวนเรื่องที่ถูกร้องเรียนใน ประเด็นการบริหารงาน บุคคล เกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	ประเมินระดับของความเสี่ยง						วิธีการการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
												เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณา เลื่อนขึ้นเงินเดือน	

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตราการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตราการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การใช้ทรัพย์สินของราชการ (ครุภัณฑ์)	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจสอบและกำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด		/	
ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ - การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ของเจ้าหน้าที่ ตามเทศกาลพิเศษ ต่าง ๆ	ประชาสัมพันธ์ ประกาศ คณะกรรมการป.ป.ช. เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด		/	

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- โครงการงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) ที่ใช้งบประมาณมากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป โดยวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding)</p>	<p>๑. จัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณของแต่ละโครงการ</p> <p>๒. รับฟังความเห็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>๓. แต่งตั้งตัวแทนภาคประชาชน จากการประชาคมหมู่บ้านในพื้นที่ดำเนินโครงการ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> <p>๔. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมติดตาม และตรวจสอบการดำเนินโครงการก่อสร้าง และการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด</p>			/
<p>ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ</p>	<p>- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>		/	
<p>ประเด็นการอนุมัติ อนุญาตตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต ได้แก่ การอนุญาตให้ใช้รถตู้ซิปท์ยกยุดเงิน ,การอนุญาตก่อสร้างสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ</p> <p>๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ</p> <p>๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์</p>		/	

	<p>๓. ปิดประกาศแจ้งประชาชน การไม่รับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๔. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ การไม่รับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ พร้อมทั้งชี้แจงนโยบาย ดังกล่าวให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติต่อไป</p>			
<p>ประเด็นการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p>	<p>๑. การประกาศเจตนารมณ์ของ คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ไม่เรียก รับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินในการบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๒. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านปฏิบัติตนให้ดี</p> <p>๓. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงวินัยและความรับผิดชอบที่ เกิดขึ้นจากการเรียกรับทรัพย์สินจากการดำเนินการการบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p>		/	

ขั้นตอนที่ ๗ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน เทศบาลตำบลปทุมใหญ่	
โอกาส/ ความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อาจเกิดความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใด ๆ
	การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน
	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	- สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปทุมใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง - มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน

ทั้งนี้เพื่อให้การบริการจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปทุมใหญ่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๗ มาตรการ ประกอบด้วย

๑. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
๒. มาตรการการใช้ดุลยพินิจและอำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๓. มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ
๔. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๕. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
๖. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๗. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลปทุมใหญ่