



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ของเทศบาลตำบลบ้านเปิด

จัดทำโดย

คณะกรรมการจัดวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านเปิด

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

เทศบาลตำบลบ้านเป็ด ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบ้านเป็ดและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตราการมาดำเนินการเพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะทำงานจัดวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลบ้านเป็ด
เมษายน ๒๕๖๒

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

๑

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒

๒) ความหมาย

๒

๓) กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒

๔) องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต

๓

๕) ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓

๖) ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

๔

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๕

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๘

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๙

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๑๑

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

๑๓

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๑๕

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๑๕

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ที่ ๒๖๕ / ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวาง

ระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง	๔
ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง	๕
ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ	๖
ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	๗
ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๘
ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑
ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง	๑๓
ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๕
ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๕
ตารางที่ ๑๐ ตารางเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)	๑๖

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช.ที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินเกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใด และการสำรวจจากนักธุรกิจ ที่เข้ามาลงทุนในประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่างๆมากน้อยเพียงใด

สำนักงาน ป.ป.ท. มีบทบาทอำนาจหน้าที่ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต อันเป็นการแก้ไขปัญหาการรับสินบนซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินผลคะแนนแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.)ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝั่ระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตมิชอบ สำนักงาน ป.ป.ท. จึงได้จัดทำคู่มือเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงาน โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต อย่างต่อเนื่อง จริงจัง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและเป็นการยกระดับค่า CPI

เทศบาลตำบลบ้านเป็ด โดยคณะผู้บริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและป้องปรามการทุจริตซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดขอนแก่นในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหา ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาลและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ ฝั่ระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้เทศบาลตำบลบ้านเป็ดมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาแส้นั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดใน ส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



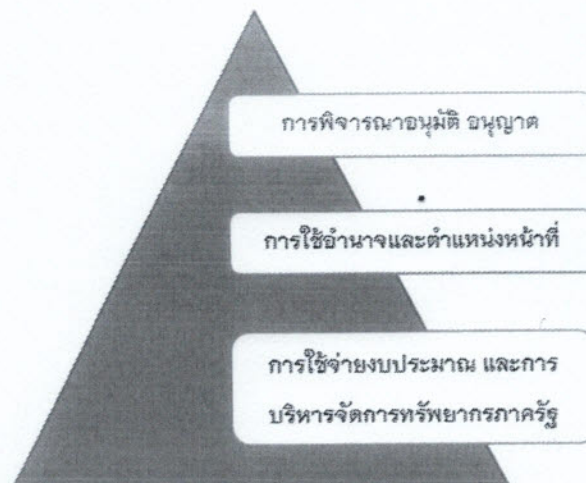
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน ๑. การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ

๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

๓. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <p>- กรณีเช่าบ้าน ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- กรณีเช่าซื้อ การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จากการให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง</p>		✓
๒	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตาม หรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p>		✓
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <p>- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา</p> <p>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต</p>		✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor: ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตมีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแสด : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <p>- <u>กรณีเช่าบ้าน</u> ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- <u>กรณีเช่าซื้อ</u> การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จากคนที่ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง</p>		✓		
๒	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p>			✓	
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <p>- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา</p> <p>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต</p>			✓	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/ การเรียนรู้ /องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <p>- กรณีเช่าบ้าน ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- กรณีเช่าซื้อ การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จาก การให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง</p>		๒		๖
๒	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p>		๓		๙
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเปิด</p> <p>- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด</p> <p>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงใจทุจริต</p>		๓		๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>กรณีเช่าบ้าน</u> ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น - <u>กรณีเช่าซื้อ</u> การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จากกรให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง 	๒	
๒	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตาม หรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ 	๓	
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต 	๓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user	X	X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process		X	X
กระทบด้านเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>กรณีเช่าบ้าน</u> ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น - <u>กรณีเช่าซื้อ</u> การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จาก การให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง 	ดี	ต่ำ	<u>ค่อนข้างต่ำ</u>	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ 	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	<u>ค่อนข้างสูง</u>
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบบงใจทุจริต 	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	<u>ปานกลาง</u>	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>กรณีเช่าบ้าน</u> ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น - <u>กรณีเช่าซื้อ</u> การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จาก การให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านของผู้ขอใช้สิทธิเบิก โดยทำการติดตาม ลงพื้นที่ตรวจสอบ หรือสอบถามข้อมูลจากบุคคลใกล้เคียง อย่างเคร่งครัด เพื่อให้ทราบข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ขอใช้สิทธิไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบ ติดตามการชำระภาษีโรงเรือนและที่ดินของผู้ให้เช่าหรือผู้เช่าตามข้อตกลงในสัญญาเช่า ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน / มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๒	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับ ติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส ๒. กำหนดแผนอัตราค่าจ้างให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

	<p>๔. หากพบว่ามีการกระทำความผิด องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อจิตสำนึก</p> <p>๖. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</p>
--	---

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แก้ไขได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแก้ไขไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านของผู้ขอใช้สิทธิเบิก โดยทำการติดตาม ลงพื้นที่ตรวจสอบ หรือสอบถามข้อมูลจากบุคคลใกล้เคียงอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ทราบข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ขอใช้สิทธิไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๒. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม	<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <p>- <u>กรณีเช่าบ้าน</u> ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริง ในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- <u>กรณีเช่าซื้อ</u> การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จาก การให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง</p>	✓		
๒	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ</p>		✓	

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	<p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อจิตสำนึก</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม</p>	<p>เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p>			
๓	<p>๑. จัดทำแผนการฝึกอบรมพัฒนาความรู้แก่บุคลากรให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้</p> <p>๒. กำหนดแผนอัตราค่าจ้างให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. หากพบว่ามีกรกระทำผิด องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อจิตสำนึก</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเปิด</p> <p>- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด</p> <p>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต</p>	✓		

สีแดง



เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง



เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

สีเขียว



ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้ที่รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ</p>	<p>ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายแก่ผู้นำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p>

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
<p>การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเช่าบ้าน ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้าน โดยทำการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิในวงเงินที่เพิ่มขึ้น - กรณีเช่าซื้อ การเช่าซื้อบ้านไว้เพื่อหารายได้จากการให้ผู้อื่นเช่าอาศัย โดยผู้ที่ทำสัญญาเช่าซื้อไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง 	<p>ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายแก่ผู้มีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้านเป็นเท็จ</p>
<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีหลายขั้นตอน โดยมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจงใจทุจริต 	<p>ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายผู้จงใจทุจริต</p>

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ		
๒		การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	
๓	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารเทศบาลตำบลบ้านเปิด ทุกไตรมาส ตามตารางที่ ๙ และ ๑๐

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... หน่วยงานที่ประเมิน.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี
(ทดแทน แผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ.....		
วันที่เสนอขอ.....		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑..... ๒..... ๓.....	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ที่ ๒๖๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้มีการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ โดย สำนักงาน ป.ป.ท.ได้จัดทำคู่มือเพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีความเข้าใจและเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีมาตรการและแนวทางในการดำเนินการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานดังรายชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้

คณะกรรมการที่ปรึกษา

๑. นายปรีดา นิลสาคุ ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเป็ด
๒. นางสาววันเพ็ญ ปิยะฉัตรโสภาก รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล
๓. นางพิลาศลักษณ์ พรภุณา รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล

มีหน้าที่

เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะ รวมถึงวางแนวทางในการดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

คณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. นางสุมิตรา จันทร์อักษร ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นางศศิวิมล เกียรติกรม หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ คณะทำงาน
๓. นายนันทพจน์ บุญประสิทธิ์ หัวหน้าฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง คณะทำงาน
๔. นางสาวภัทรรวี สมสะอาด หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ คณะทำงาน
๕. นางสาวกรรณิกา โยทองยศ นวช.การเงินและบัญชี รก.หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง คณะทำงาน
๖. นางจิราภาภัทร์ หาญสุริย์ นิติกรชำนาญการ คณะทำงาน

๗. นางสาวศุภลักษณ์ หาญสุริย์	นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
๘. นายจุมพล มงคลสินธุ์	นวช.สุขาภิบาลชำนาญการ	คณะทำงาน
๙. นายประสิทธิ์ ทองนุช	เจ้าพนักงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๐. นางเปรมจิตร์ ศรีสุโคตร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๑. นางสาวกาญจนา ตีรักษา	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๒. นายประทีป พรหมภักดี	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๓. นางสาวกรรณิการ์ แผงงา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๔. นางจิรายุ รุจาคม	นักวิเคราะห์นโยบายแผนชำนาญการ	เลขานุการคณะทำงาน
๑๕. นายสัญญา เศษฐ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผช.เลขานุการฯ

มีหน้าที่

๑. จัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงโดยการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามประเภทความเสี่ยงที่สำนักงาน ป.ป.ท.กำหนด ๓ ด้าน ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๑.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในข้อที่ ๑

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด

๔. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนทุกไตรมาสและรายงานผู้บริหารทราบและพิจารณา

๕. นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะทำงานมาปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายปรีดา นิลสาकु)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเปิด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ที่ กวผ. ๒๖๙ / ๒๕๖๒ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดและพิจารณามาตรการการป้องกันการทุจริต

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเป็ด

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ที่ ๒๖๕ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เพื่อดำเนินการจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามประเภท ความเสี่ยงที่สำนักงาน ป.ป.ท.กำหนด ๓ ด้าน และประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับ ความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในด้านที่ประเมิน รวมถึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและ ดำเนินการตามแผนที่กำหนด ประกอบคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

คณะทำงานได้ประชุมพิจารณาตามกรอบการประเมินการทุจริต ๓ ด้าน โดยได้พิจารณาคัดเลือก ภาระบงงาน จำนวน ๓ ภาระบงงาน คือ

๑. ภาระบงงานการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ
๒. ภาระบงงานการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๓. ภาระบงงานการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ตามกรอบการประเมินการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ที่เห็นว่าน่าจะเป็นความเสี่ยงสูงที่ต้องมีมาตรการแนวทางการ ตรวจสอบ ป้องกัน ประกอบคำแนะนำของที่ปรึกษาคณะทำงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบ้านเป็ด รวม ๕ มาตรการ ดังนี้

๑. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๓. มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
๔. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๕. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต

ซึ่งเป็นมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกัน ป้องปราม การทุจริต มิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ซึ่งได้มีการประชุมคณะทำงาน ไปเมื่อวันที่ ๒๔ และ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๒ แล้วนั้น

บัดนี้คณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเปิด ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเปิด เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและพิจารณาการกำหนดมาตรการการป้องกันการทุจริต เพื่อจะได้จัดทำเป็นมาตรการและประกาศให้ทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเปิดทราบและถือปฏิบัติ ซึ่งจะเป็นการเชื่อมโยงการพัฒนามาตรการภายในสู่การขับเคลื่อนการจัดทำแผนงาน/โครงการบรรจุในแผนพัฒนาเทศบาล และแผนป้องกันการทุจริต และจัดทำเป็นเทศบัญญัติในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางสุมิตรา จันทร์อักษร)

ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

หัวหน้าคณะทำงาน

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดพิจารณา เห็นควร

เห็นชอบตามที่เสนอมาโดยเทศบาลตำบลบ้านเปิด



(นางพิลาศลักษณ์ พรกฤษ)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาล

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบ้านเปิด

เห็นชอบตามที่เสนอมาโดยเทศบาลตำบลบ้านเปิด



(นายปรีดา นิลสาคุ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเปิด