

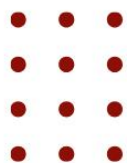


# รายงานผลการดำเนินการตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ของ

เทศบาลตำบลหนองม่วง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568





## รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### ๑. ความเป็นมา

การทุจริตคอร์รัปชันยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการแผ่นดิน โดยเฉพาะในภาคการบริหารงานภาครัฐที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่และทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชนที่มี ต่อหน่วยงานภาครัฐ ปัจจุบันรัฐบาลได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตในภาครัฐอย่างจริงจัง โดยกำหนดนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ อาทิ การดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest : COI) อันเป็นปัจจัยสำคัญที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในภาครัฐ เทศบาลตำบลหนองแห่่งในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ ระบุ และ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางใน การควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเป็นระบบ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวจะช่วยให้เทศบาลตำบลหนองแห่่งสามารถค้นหาและระบุ จุดอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้อง กับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชน และส่วนรวมเป็นสำคัญ ดังนั้น การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง จึงเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการภาครัฐขององค์กรให้มีความโปร่งใส มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม และสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง และสนับสนุนการพัฒนาชุมชนให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืนต่อไป

## ๒. ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย เป้าหมาย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ซึ่งเป็น ความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นโดย คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลหนองแห้ว เพื่อใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน จัดการ และ ติดตามความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อกองทุน รวมทั้งการกำหนดวิธีการ ในการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองแห้วสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

การทุจริต (Corruption) ตามพระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติ อย่างไรก็ดีในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือ กระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวล กฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

คำว่า “ทุจริต” ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๑ (๑) หมายถึง “เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น”

คำว่า “ทุจริตต่อหน้าที่” ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ หมายถึง “ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น”

คำว่า “มิชอบ” หมายความว่า “ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบของทางราชการ คำสั่งของผู้บังคับบัญชา มติคณะรัฐมนตรีแบบธรรมเนียมของทางราชการ หรือตามทำนองคลองธรรม คือไม่เป็นไปตามทางที่ถูกที่ควร”

คำว่า “คอร์รัปชัน” มาจากภาษาอังกฤษว่า “Corrupt” ซึ่งแปลว่า “คดโกงกินสินบน เหลวไหลคดโกง ชั่วไม่บริสุทธิ์”

คำว่า “Corruption” แปลว่า “ความเสื่อมเสีย ความเสื่อมทราม ความเน่าเปื่อย ผุพัง”

ขอกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ คำว่า “ทจริตและประพตมิชอบ”

มาตรา ๑๔๗ ตามประมวลกฎหมายอาญา บัญญัติว่า “ผู้ใดเป็นเจ้าของพนักงาน มีหน้าที่ซื้อ ทำจัดการหรือรักษาทรัพย์สิน เบียดบังทรัพย์สินนั้นเป็นของตน หรือเป็นของผู้อื่นโดยทุจริต หรือยอมให้ผู้อื่นเอาทรัพย์สินนั้นเสีย ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่ห้าปีถึงยี่สิบหรือจำคุกตลอดชีวิต และปรับตั้งแต่สองพันบาท ถึงสี่หมื่นบาท”

มาตรา ๑๕๗ ตามประมวลกฎหมายอาญา บัญญัติว่า “ผู้ใดเป็นเจ้าของพนักงานปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยทุจริตต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบหรือปรับตั้งแต่สองพันบาทถึงสองหมื่นบาท หรือทั้งจำทั้ง ปรับ”

มาตรา ๘๒ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ.๒๕๓๕ บัญญัติไว้ว่า “ข้าราชการ พลเรือนสามัญต้องปฏิบัติหน้าที่ราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ห้ามมิให้อาศัยหรือ ยอมให้ ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ราชการของตนไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมหา ประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ ประโยชน์ ที่มิควรได้ เป็นการทุจริตต่อหน้าที่ราชการและเป นความผิดวินัยอย่าง ร้ายแรง”

**การทุจริตและประพตมิชอบต่อหน้าที่ราชการ มีองค์ประกอบ ๓ ประการคือ**

๑. มีหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติ หน้าที่ราชการนั้น อาจเกิดจากกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือได้รับ มอบหมายก็ได้การมีสิทธิกับการมีหน้าที่ต้องแยกต่างหากจากกัน เช่น ข้าราชการมีสิทธิขอเบิกเงินสวัสดิการ จากทางราชการไม่ถือเป็นหน้าที่ราชการ

๒. ได้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบการปฏิบัติหน้าที่ราชการจะไม่รวมถึง การใช้สิทธิขอเบิกจ่ายเงินจากทางราชการ เช่น ข้าราชการมีสิทธิเบิกเงินค่ารักษาพยาบาลแต่ทำเอกสารเท็จ เบิกเงิน กรณีนี้ไม่ถือว่าเป็นความผิดวินัยฐานทุจริตต่อหน้าที่ราชการแต่จะเป็นความผิดวินัยฐานประพตชั่ว อย่างร้ายแรง

สำหรับการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการ หมายถึง มีหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติแต่ไม่ปฏิบัติหรือ งดเว้นไม่กระทำการตามหน้าที่ที่จะต้องเป็นกรณีที่ตั้งใจหรือเจตนาที่จะไม่ปฏิบัติหน้าที่ของตน ไม่ใช่เรื่อง พลังผลอหลงลืม หรือเข้าใจผิด

สวนคำว่า “โดยมิชอบ” หมายถึง “ไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบแบบแผนของทางราชการและทำนองคลอง ธรรม”

“การปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ” หมายความว่ารวมถึงการเรียกค่าตอบแทนโดยมิชอบในการปฏิบัติ หรือเพื่อจะปฏิบัติหน้าที่ราชการแม้เนื้อหาการปฏิบัติหน้าที่จะเป็นไปโดยถูกต้อง

### ๓. เพื่อใหตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มีควรได้

ประโยชน์หมายถึง ความถึง สิ่งที่เป็นผลดีหรือเป็นคุณหรือผลที่ได้ตามต้องการ ประโยชน์อาจเป็นทรัพย์สิน เงินทอง หรือการอื่นใดที่เป็นผลได้ตามต้องการโดยมิจำเป็นต้องเป็นทรัพย์สิน เช่น ประโยชน์ในการได้สิทธิ บางอย่างหรือได้รับบริการพิเศษ เป็นต้น โดยจะต้องเป็นประโยชน์ที่ไม่มีสิทธิที่จะได้รับโดยชอบธรรม การหาประโยชน์ที่จะเป็นความผิดนี้จะต้องมีการอาศัยหรือให้ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ราชการไปใช้ประโยชน์ ด้วยการหาประโยชน์กับอำนาจหน้าที่ต้องมีสวนสัมพันธ์กันประโยชน์ที่มีควรได้หมายถึง ประโยชน์ที่ไม่มีสิทธิโดยชอบธรรมที่จะได้รับ

### ๓. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ทั้งในด้านกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐ และ แนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

### ๔. ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ทำให้ลดการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่ไม่ได้คาดคิดซึ่งส่งผลในทางลบต่อองค์กร เมื่อองค์กรมีการ ระบุ ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสมก็จะทำให้องค์กรสามารถลดเหตุการณ์ดังกล่าวได้

๒) ทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างราบรื่น เนื่องจากความเสี่ยงมีมากมายซึ่งอาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตก็เปรียบเสมือนการวางแผนรับมือกับปัญหาที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปได้อย่างราบรื่น

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและการกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ช่วย ให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การติดตามควบคุม และ วัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

#### ๕. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะ ช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ ๔ น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### ๖. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มี ๔ กระบวนการ ดังนี้ Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก Detective: เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บ่งชี้เรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor) ๗ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต ในการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงของเทศบาลฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลฯ ได้นำผลการประเมิน ITA ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และนำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการมาเป็นกรอบการวิเคราะห์ เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



### ๗. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลหนองแห้ว ได้พิจารณาคัดเลือกประเด็นในการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต จากผลการประเมิน ITA ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อสร้างมาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันยับยั้ง และลดโอกาสในการเกิดการทุจริต โดยพิจารณาจาก

- ๑) โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์
- ๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ระดับ	เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงทุจริต
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง มีโอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อยมาก มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานกิจกรรมของหน่วยงานระดับสูงมาก
๔	สูง	มีกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานกิจกรรมของหน่วยงานระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานกิจกรรมของหน่วยงานระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานกิจกรรมของหน่วยงานระดับต่ำ
๑	ต่ำมาก	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานกิจกรรมของหน่วยงานระดับต่ำมาก

ระดับความเสี่ยง (Degree of risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง แต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง
--

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ	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
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

จากตารางระดับความเสี่ยง (Degree of risk) จะสามารถแสดงสถานะความเสี่ยงออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง จะทำให้สามารถกำหนดระดับสถานะของความเสี่ยงแต่ละประเด็นได้

ตารางระดับสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๒๐ - ๒๕	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการหยุดยกเลิกเปลี่ยนแปลงกิจกรรม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ - ๑๖	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๙	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงน้อย	๒ - ๓	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงน้อยมาก	๑	ฟ้า	ไม่มีความเสี่ยง

๘. ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ/ความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
<p><b>ประเด็นด้าน :</b> การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ</p> <p><b>ชื่อภารกิจงาน :</b> การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตามมาตรา ๒๑พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. เรียกรับสินน้ำใจทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้แบบแปลนที่ยื่นมาผ่านการตรวจสอบโดยสะดวก</p> <p>๒. เรียกรับสินน้ำใจทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด จากการรับจ้างเขียนแบบ</p>	๓	๑	๓ (ระดับความเสี่ยงน้อย)	<p>๑. จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อปฏิบัติต่างๆในการปฏิบัติงานที่จะเป็นการป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกาทุจริตในเรื่องต่างๆ</p> <p>๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ</p> <p>๓. จัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบนและการกำกับติดตาม</p> <p>๔. กำหนดนโยบาย มาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต</p>	<p>๑. ในการรับเรื่องการขออนุญาตก่อสร้าง เจ้าหน้าที่กองช่างได้ให้คำแนะนำเบื้องต้นผู้มายื่นคำร้องในกรณีไม่มีแบบแปลนมายื่นให้ผู้ขออนุญาตหาผู้เขียนแบบเอง หากไม่สามารถหาได้จริงๆ ทางบุคลากรจะดำเนินการให้ และคิดในอัตราตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๒. ในปี ๒๕๖๘ ไม่พบการร้องเรียนจากการรับจ้างเขียนแบบแปลน</p> <p>๓. กองช่างได้มีการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนเกี่ยวกับกระบวนการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน เป็นที่เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๔. สำนักปลัดเทศบาลปรับปรุงคู่มือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และช่องทางร้องเรียนฯ</p>

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
					<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกัน การทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p> </div>	<p>๕.เจ้าหน้าที่กองช่างทุกคน ปฏิบัติตน อย่างเคร่งครัดตาม</p> <p>๕.๑ พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๕.๒ กฎกระทรวงให้ใช้บังคับ ผังเมืองรวมจังหวัดเชียงใหม่</p>
<p><b>ประเด็นด้าน :</b> การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่</p> <p><b>ชื่อภารกิจงาน :</b> การขอใบอนุญาต ประกอบกิจการที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ</p>	<p>การแจ้งแผนวัน เวลา ล่วงหน้าต่อ ผู้ประกอบการ ในการลง พื้นที่ตรวจเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ประกอบ การมีการเตรียมความ พร้อมสำหรับการตรวจ ให้ผ่าน มาตรฐาน</p> <p>๑.กรณีการขออนุญาต ๒.การต่อใบอนุญาตทำ ให้ผู้ประกอบการผ่าน ตามมาตรฐาน</p>	๓	๔	๑๒ (ระดับความ เสี่ยงสูง)	<p>ปัจจุบันหน่วยงานยังไม่พบว่า เกิด เหตุการณ์ความสิ่งดังกล่าวขึ้น เป็น การคาดการณ์ว่าอาจจะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้นในอนาคต หน่วยงานจึงได้ จัดทำมาตรการเพื่อ ควบคุมป้องกันไว้ก่อน โดยมี มาตรการ ดังนี้</p> <p>๑. งานสาธารณสุขฯ จะต้องจัดทำ คู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติเพื่อ รองรับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมายและระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๑. งานสาธารณสุขฯกำลังดำเนินการ จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติ เพื่อรองรับการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒. งานสาธารณสุขฯ กำลัง ดำเนินการจัดทำคู่มือสำหรับบริการ ประชาชนเพื่อให้ประชาชนได้ศึกษา ทำความเข้าใจก่อนการขออนุญาต/ และการขอต่อใบอนุญาต</p>

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
					<p>๒. งานสาธารณสุข จะต้อง จัดทำ คู่มือสำหรับบริการ ประชาชน เพื่อให้ประชาชน ได้ศึกษาทำความเข้าใจก่อน การขออนุญาต/และการ ขอต่อใบอนุญาต</p> <p>๓.มีการเผยแพร่คู่มือทั้งสอง ฉบับ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ หน่วยงาน เป็นต้น</p> <p>๔.จัดทำแผ่นพับ อินโฟกราฟิก ป้าย ประชาสัมพันธ์ข้อมูล แบบง่ายๆ ขึ้น เพื่อเป็นการบริการประชาชน และ เพื่อดึงดูดความสนใจในการศึกษา ข้อมูล</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <p>รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกัน การทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p> </div>	<p>๓. มีการดำเนินการจัดทำแผ่นพับ อินโฟกราฟิก ป้ายประชาสัมพันธ์ ข้อมูลแบบง่ายๆขึ้นในบางส่วนแล้ว</p>

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส เกิด (L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
<p><b>ประเด็นด้าน :</b> การใช้จ่าย งบประมาณ</p> <p><b>ชื่อภารกิจงาน :</b> การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธี เฉพาะเจาะจง (งานก่อสร้าง)</p>	<p>๑. ผู้รับประกอบการอาจมี ข้อเสนอต่อคณะกรรมการ แต่ละชุด เพื่อให้ได้งาน ตามที่ตนต้องการ เช่น การเข้ามามีส่วนในการ กำหนดแบบรูปรายการ งานก่อสร้าง โดยเสนอ ผลตอบแทนให้กับผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องในการ จัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมี การจัดทำร่างขอบเขต งานก่อสร้างการกำหนด ราคา เป็นต้น ซึ่งการ ดำเนินการดังกล่าวจะส่ง ผลกระทบต่อการ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างไปจนถึงสิ้นสุด กระบวนการและทำให้ หน่วยงานได้งานที่มี คุณภาพไม่เป็นไปตาม งบประมาณที่ตั้งไว้</p>	๔	๔	๑๖ (ระดับความ เสี่ยงสูง)	<p>ปัจจุบันหน่วยงานยังไม่พบว่าเกิด เหตุการณ์ความสิ่งดังกล่าวขึ้น เป็น การคาดการณ์ว่าอาจจะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นในอนาคต หน่วยงานจึงได้จัดทำมาตรการเพื่อ ควบคุมป้องกัน ไว้ก่อน โดยมี มาตรการ ดังนี้</p> <p>๑.ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากรปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ตาม</p> <p>๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๓ หนังสือแจ้งเวียนที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑.ผู้บังคับบัญชาได้มีการควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตาม ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พักสุภาครรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหาร พักสุภาครรัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๓ หนังสือแจ้งเวียนที่เกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด จาก การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบ ไม่พบว่ามีเหตุที่ผิดระเบียบแต่ ประการใด และไม่พบว่ามีกร ร้องเรียนในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อ จัดจ้าง ได้มีการจัดทำ TOR งานซื้อ งานจ้างทั่วไป และจัดทำแบบ รูปรายการงานก่อสร้างก่อนประกาศ จัดจ้างทุกรายการและให้ประกาศ เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ประชาชน หรือผู้สนใจ สามารถเข้าศึกษาดูได้</p>

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
	<p>๒.เกิดการเอื้อประโยชน์ ต่อผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่ง และกลายเป็น การผูกขาดการรับจ้าง กับผู้ประกอบการราย เดียว</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ จะเกิด ความเคยชิน และคิดว่า เป็นเรื่องที่ตนสมควรจะ ได้ จากการเสนอให้ของ ผู้ประกอบการ</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่จะ ดำเนินการ โดยหวัง อามิสสินจ้าง โดยไม่คำ นึ่งถึง ผลสัมฤทธิ์หรือ คุณภาพ ของงานที่ ต้องการจ้าง</p>				<p>รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการ การทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p>	<p>๔. กองคลัง ได้มีการจัดทำคู่มือ สำหรับผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง : การจัดซื้อจัดจ้างโดย วิธีเฉพาะเจาะจง(งานก่อสร้าง) และ เผยแพร่ทางเว็บไซต์เทศบาล เพื่อใช้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานร่วมกัน</p> <p>๕. มีการจัดโครงการบรรยายแนว ทางการป้องกันการทุจริต การให้การ เรียกรับสินบน และจริยธรรม คุณธรรมในการปฏิบัติงานเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมในการป้องกัน ปราม ปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้กับบุคลากรและสร้างจิตสำนึกให้ บุคลากรตระหนักว่าการทุจริตเป็น สิ่งที่ไม่ดี</p> <p>๖. สนับสนุนและส่งบุคลากรทุกกอง/ สำนัก เข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>