



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เทศบาลตำบลวังไผ่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดความแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลวังไผ่ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ในกรณีนี้ เทศบาลตำบลวังไผ่ จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลวังไผ่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย

เทศบาลตำบลวังไผ่

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๔
๒. วัตถุประสงค์	๔
๓. คำนิยาม	๔
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๖
๒. เกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมิน	๖
๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)	๗
๔. การตอบสนองความเสี่ยง	๘
๕. การติดตามและทบทวน	๙
๖. การสื่อสารและการรายงาน	๙
๗. ขอบเขตในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลวังไผ่	๙
ส่วนที่ ๓ ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	
๑. ความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑๒
๓. แผนจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๓
๔. ตัวชี้วัดและการติดตามผลแผนจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๕

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การทุจริตคอร์รัปชันโดยวิธีการต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา การทุจริตคอร์รัปชันเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบัน ที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

เทศบาลตำบลวังไผ่ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อเป็นหลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้เทศบาลตำบลวังไผ่มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ให้อาจก่อให้เกิดการทุจริต ทั้งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลวังไผ่
๒. เพื่อนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในทางปฏิบัติลดผลกระทบ และ/หรือ โอกาสเกิดความเสี่ยง
๓. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลวังไผ่มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาล แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบต่อให้การดำเนินงานของเทศบาลต้องชะงัก
๔. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี

๓. คำนิยาม

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ ใดๆที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่ง หรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิด ต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญา หรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลวังไผ่ มีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อการ ปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง นำไปสู่การหาแนวทางแก้ไข ป้องกันการเกิดการทุจริตและกำหนดแนวทางการติดตามผลการประเมิน ดังนี้

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. เกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมิน

เกณฑ์มาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

๓. ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสียหาย	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) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (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) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสียหาย	คะแนนระดับความเสียหาย	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความ รุนแรง ของผล กระทบ (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)				

๔. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง และหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้น ๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทานและการกระหายอด เป็นต้น
๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น
๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมี การโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น
๕. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือนและการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน
๖. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้
๗. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กรรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
๘. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง
๙. เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด

ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้น ๆ

๕. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบ และวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๗. ขอบเขตในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลวังไผ่

เทศบาลตำบลวังไผ่ได้มีการกำหนดความเสี่ยงที่จะนำมาประเมินใน ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

- ๔) ด้านอื่นๆ

ส่วนที่ ๓

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖












เทศบาลตำบลวังไผ่ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตของแต่ละกองงาน โดยสรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	พฤติกรรมที่เป็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				
		๑	๒	๓	๔	๕
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๑. การดำเนินการทางทะเบียนราษฎร ๒. การออกใบอนุญาตต่าง ๆ เช่น ใบอนุญาตจัดตั้งตลาด ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	- เจ้าหน้าที่สวมสิทธิ์ทางทะเบียนราษฎรให้แก่บุคคลโดยผิดกฎหมาย - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการ พิจารณาให้การอนุมัติ อนุญาต หรือพิจารณาให้ใบอนุญาตแก่ผู้ให้ผลประโยชน์หรือพวกพ้องตนเองก่อน		/			
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การประเมินภาษี ๓. การควบคุมงานก่อสร้าง ๔. การจัดเก็บเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่างๆ ๕. การพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือน เลื่อนค่าตอบแทน	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ เลือกرائนที่ตนเองสนิทหรือมีผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีต่ำกว่าที่กฎหมายกำหนดเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง - การเรียกรับผลประโยชน์จากการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ยกยอกค่าธรรมเนียม/ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน - การแทรกแซงการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือนฯ			/		
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และทรัพย์สินของทางราชการ ๑. การเบิกจ่ายเงินตามสิทธิ	- เจ้าหน้าที่ใช้สิทธิเบิกค่าเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและค่าเช่าบ้านเป็นเท็จ			/		

กระบวนการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	พฤติกรรมที่เป็นความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	โอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง				
		๑	๒	๓	๔	๕
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและ ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ เพื่อประโยชน์ของตัวเอง	- เจ้าหน้าที่มีการใช้รถยนต์ส่วนกลางของทาง ราชการไปใช้ในการประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุ อุปกรณ์ ไปใช้ส่วนตัว เช่น คอมพิวเตอร์ กระดาษ หรือเครื่องมือ เครื่องใช้ อื่น ๆ			/		
ด้านอื่น ๆ ๑. การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล	- การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล ของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด				/	

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ลำดับ	กระบวนการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง ในการเกิดทุจริตฯ	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	สีสัญลักษณ์
๑	การสวมสิทธิ์ทางทะเบียนราษฎรให้แก่บุคคล โดยผิดกฎหมาย	๒	๒	๔	
๒	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๔	๔	๑๖	
๓	เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างเรียกรับผลประโยชน์ เลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือมีผลประโยชน์	๓	๔	๑๒	
๔	เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีต่ำกว่าความเป็นจริง หรือไม่เป็นธรรม	๒	๓	๖	
๕	การเรียกรับผลประโยชน์จากการควบคุมงานก่อสร้าง	๔	๓	๑๒	
๖	เจ้าหน้าที่ยกยอกค่าธรรมเนียมนิยาม/ไม่ออก ใบเสร็จรับเงิน	๓	๓	๙	
๗	การแทรกแซงการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการ พิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือนฯ	๒	๔	๘	
๘	เจ้าหน้าที่ใช้สิทธิเบิกค่าเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและค่าเช่าบ้าน เป็นเท็จ	๓	๕	๑๕	
๑๐	เจ้าหน้าที่มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ ไปใช้ในการประโยชน์ส่วนตัว	๓	๔	๑๒	
๑๑	เจ้าหน้าที่นำวัสดุ อุปกรณ์ ไปใช้ส่วนตัวเช่น คอมพิวเตอร์ กระดาษ หรือเครื่องมือเครื่องใช้อื่น ๆ	๓	๓	๙	
๑๒	การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล ของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	๔	๔	๑๖	

๓. แผนจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การสวมสิทธิ์ทางทะเบียนราษฎรให้แก่บุคคลโดยผิดกฎหมาย	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ให้ความรู้ด้านการรักษาวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย ๓. ประกาศเทศบาลตำบลวังไผ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลวังไผ่	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาให้การอนุมัติอนุญาต หรือพิจารณาให้ใบอนุญาตแก่ผู้ให้ผลประโยชน์หรือพวกพ้องตนเองก่อน	๑. ทำบอร์ดประชาสัมพันธ์แสดงขั้นตอนการขออนุญาต ขออนุมัติ ๒. ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์รายละเอียดการขออนุญาต ขออนุมัติ ๓. ผู้บังคับบัญชากำชับผู้ปฏิบัติหน้าที่ทำตามกฎระเบียบ ๔. ประกาศเทศบาลตำบลวังไผ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลวังไผ่ ๕. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๔๒	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง/คลัง/สาธารณสุข
เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างเรียกรับผลประโยชน์ เลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือมีผลประโยชน์	๑. ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบ กำชับควบคุมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. จัดโครงการอบรมด้านความรู้ ระเบียบ คุณธรรม จริยธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ ๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ควรแต่งตั้งบุคคลใดบุคคลหนึ่งซ้ำ ๆ ควรมีการสลับตัวบุคคลเวียนตรวจรับงานที่	- ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ไตรมาส ๓	ทุกกอง

กระบวนงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>แตกต่างกันจากเรื่องเดิม ๆ เพื่อป้องกันการสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบการและนำมาซึ่ง การเอื้อประโยชน์ระหว่างคณะกรรมการและผู้ประกอบการ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการในการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>		
เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีต่ำกว่าความเป็นจริงหรือไม่เป็นธรรม	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมายระเบียบอีกครั้ง</p> <p>๒. ประกาศเทศบาลตำบลวังไผ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลวังไผ่</p> <p>๓. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๕๒</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง
การเรียกรับผลประโยชน์จากการควบคุมงานก่อสร้าง	<p>๑. กำชับช่างผู้ควบคุมงานบันทึกการควบคุมงานให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง</p> <p>๒. ให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ติดตามตรวจสอบอย่างเข้มงวด</p> <p>๓. เผยแพร่คู่มือแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบ และช่องทางในการร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๕๒</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

กระบวนงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
เจ้าหน้าที่ยกยอกค่าธรรมนิยม/ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	<p>๑. มีการควบคุมการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบใบเสร็จรับเงินให้ตรงกับจำนวนเงินที่จัดเก็บได้ในแต่ละวัน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชามีการติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. เผยแพร่คู่มือแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางในการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง
การแทรกแซงการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือน	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลับกรองเลื่อนชั้นเงินเดือน เลื่อนค่าตอบแทนให้เป็นตามระเบียบ</p> <p>๒. การเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงานเทศบาลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ คณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล (ก.ท.), พระราชบัญญัติระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒, กำหนด</p> <p>๓. ผู้บริหารมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาความดีความชอบในการปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงคุณภาพ ปริมาณงาน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานที่ได้ปฏิบัติมา ความสามารถ และความอุตสาหะในการปฏิบัติงาน การมีคุณธรรมและจริยธรรม ตลอดจนการรักษาวินัย และการปฏิบัติตนเหมาะสมกับการเป็นพนักงานเทศบาล</p> <p>๔. มีการแจ้งผลการประเมินให้พนักงานลงลายมือรับทราบผลการประเมินก่อนจัดทำคำสั่งเลื่อนชั้นเงินเดือนทุกครั้ง</p> <p>๕. เปิดโอกาสในการอุทธรณ์ผลการประเมินตามระเบียบ</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

กระบวนงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
เจ้าหน้าที่ใช้สิทธิเบิกค่าเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการและค่าเช่าบ้านเป็นเท็จ	<p>๑. ตรวจสอบหลักฐานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานระหว่างการประชุม / อบรม / สัมมนา</p> <p>๓. ควบคุมให้มีการตรวจสอบการใช้สิทธิการเบิกค่าเช่าบ้านให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัด หากมีเหตุสงสัยว่าข้าราชการรายใดใช้สิทธิไม่ถูกต้อง ให้ดำเนินการตรวจสอบการใช้สิทธิดังกล่าวอีกครั้งก่อนที่จะส่งเรื่องขออนุมัติให้เบิกเงินค่าเช่าบ้าน</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ทุกกอง
เจ้าหน้าที่มีการใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในการประโยชน์ส่วนตัว	<p>๑. จัดทำใบอนุญาตขอใช้รถยนต์ทุกครั้งที่น่ารถยนต์ไปใช้</p> <p>๒. จัดทำการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามภารกิจ</p> <p>๓. ประกาศเทศบาลตำบลวังไผ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลวังไผ่</p> <p>๔. เผยแพร่คู่มือแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางในการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึก และความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๕๒</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ทุกกอง

กระบวนงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
เจ้าหน้าที่นำวัสดุ อุปกรณ์ ไปใช้ส่วนตัวเช่น คอมพิวเตอร์ กระดาษ หรือเครื่องมือเครื่องใช้อื่น ๆ	<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของราชการ และจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์</p> <p>๒. ประกาศเทศบาลตำบลวังไผ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลวังไผ่</p> <p>๓. เผยแพร่คู่มือแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบ และช่องทางในการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ทุกกอง
การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	<p>๑. จัดโครงการศึกษาอบรมคุณธรรม จริยธรรมและส่งเสริมการสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๒. จัดทำประกาศแสดงนโยบายไม่รับ/หลักเกณฑ์การรับการรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล</p> <p>๓. เผยแพร่คู่มือแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบ และช่องทางในการร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน และการให้หรือรับสินบน, มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเทศบาล ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	- ไตรมาส ๓ - ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ทุกกอง

๔. ตัวชี้วัดและการติดตามผลแผนจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และได้มีการทำแผนจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลวังไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น เทศบาลวังไผ่จะดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนฯ โดยใช้จำนวนเรื่องร้องเรียนเป็นตัวชี้วัด และดำเนินการรายงานผลการติดตามเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาดำเนินการเพื่อหาแนวทางควบคุม ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ