



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

NEWSLETTER



เทศบาลตำบลประโคนชัย
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้นำระบบบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรเพื่อเป็นเครื่องมือป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากเหตุการณ์ไม่แน่นอนและไม่พึงประสงค์ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตและก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย อันจะส่งผลกระทบต่ออาจจะก่อให้เกิดความล้มเหลว และไม่บรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายขององค์กรที่กำหนดไว้ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่และการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good governance) รวมถึงแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA โดยตระหนักถึงความสำคัญในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงให้เป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารและปฏิบัติงานเป็นแนวทางป้องกัน ลด บรรเทา ความผิดพลาด ความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรในอนาคต

นอกจากนี้ยังเป็นเครื่องมือช่วยเตือนภัย ตรวจสอบ และปรับปรุงแก้ไขปัญหา ในการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ใน เทศบาลตำบลประโคนชัย จะช่วย ให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการของ เทศบาลตำบลประโคนชัย จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลประโคนชัย

มกราคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

| | | |
|-----------|--|----|
| | คำนำ | |
| ส่วนที่ ๑ | ความเป็นมา | ๑ |
| | กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต..... | ๑ |
| ส่วนที่ ๒ | ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต..... | ๓ |
| | ๒ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| | ๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต..... | ๔ |
| | ๔ ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน..... | ๕ |
| | ขั้นตอนที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง..... | ๗ |
| | ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง..... | ๕ |
| | ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง..... | ๑๒ |
| | ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง..... | ๑๔ |
| | ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง..... | ๑๖ |
| | ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลเฝ้าระวังฯ และมาตรการบริหารความเสี่ยง | ๑๗ |
| | ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง..... | ๑๙ |
| | ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง..... | ๒๐ |
| | ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง... | ๒๐ |

สารบัญตาราง

| | | หน้า |
|------------|---|------|
| ตารางที่ ๑ | เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)..... | ๗ |
| ตารางที่ ๒ | เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อบุคลากร..... | ๙ |
| ตารางที่ ๓ | ช่วงระดับความเสี่ยง | ๙ |
| ตารางที่ ๔ | ระดับความเสี่ยง..... | ๑๐ |
| ตารางที่ ๕ | เมทริกส์ระดับความเสี่ยง | ๑๑ |
| ตารางที่ ๖ | เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)..... | ๑๒ |
| ตารางที่ ๗ | เกณฑ์การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต..... | ๑๓ |
| ตารางที่ ๘ | ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง..... | ๑๔ |

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

หลักการและเหตุผล

ตามคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ได้มอบหมายสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม ป.ป.ช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ และเป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต เพื่อลดปัญหาการทุจริต และขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล ให้ ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาค ส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจากการให้ พิจารณานุมัติ อนุญาตของทางราชการ ยังมีกรทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

เทศบาลตำบลประโคนชัย โดยคณะกรรมการคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลประโคนชัย และคณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลประโคนชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) และเพื่อให้เป็นไปตามสำนักงาน ป.ป.ช. ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใสซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น ซึ่งเป็น เกณฑ์ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐ ยกระดับการดำเนินงานให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในองค์กร โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการป้องกันการทุจริต การให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันการ ทุจริตก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมแก่เจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลประโคนชัย

กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร

ผลประโยชน์ทับซ้อน สำนักงาน ก.พ. ได้ให้คำนิยาม คำว่า "ผลประโยชน์ทับซ้อน" คือ สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคล (ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท ผู้บริหาร) มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้อง จนส่งผลกระทบต่อความตั้งใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น การกระทำดังกล่าว อาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาหรือไม่เจตนาหรือบางเรื่องเป็นการปฏิบัติสืบทอดกันมาจนไม่เห็นว่าจะเป็นสิ่งผิดแต่อย่างใด พฤติกรรมเหล่านี้เป็นการกระทำความผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหาร ซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่ บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มี อำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จาก ทางราชการโดยมิชอบส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็น หลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติการกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ กระทำการใด ๆ ตามอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ส่วนรวม แต่กลับเข้าไปมีส่วนได้เสียกับกิจกรรม หรือการ ดำเนินการที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริต ก่อให้เกิดผลเสียต่อภาครัฐ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมี สถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใดก็ยังมี โอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

ทุจริต (ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๑(๑) หมายถึง เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดย ชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

การทุจริต หมายถึง การกระทำของตนเอง หรือการร่วมมือกับบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์ โดยวิธีการฉ้อโกง การปิดบังข้อเท็จจริง ด้วยวิธีการไม่ชอบด้วยกฎระเบียบหรือกฎหมาย และ สามารถมีโอกาสเกิดขึ้นได้ ถ้าองค์กรไม่มีการควบคุมที่แข็งแกร่งและไม่มีการป้องกัน ค้นหาการทุจริต

การทุจริตในภาครัฐ (ตามพระราชบัญญัติมาตรการของฝ่ายบริหารในการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑) หมายถึง ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ส่วนที่ ๒

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑ วัตถุประสงค์

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ

๒.๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒.๒ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่ แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

๒.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อ การกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริต เข้ามาได้

๒.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการ สิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันล่วงหน้าใน เรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจาก ผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

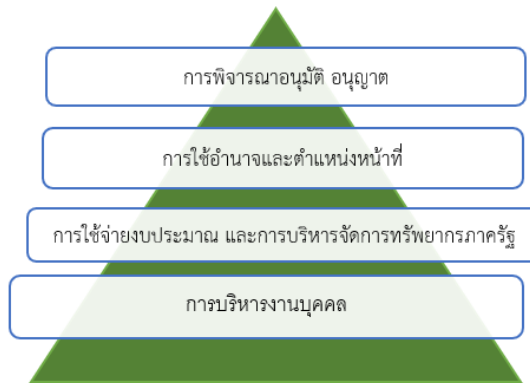
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๓ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



๔ ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาประยุกต์กับ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAS : FRAUD RISK - ASSESSMENTS โดยขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- 1 . การระบุความเสี่ยง
- 2 . การประเมินสถานะความเสี่ยง
- 3 . การประเมินค่าความเสี่ยงรวม
- 4 . การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- 5 . การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- 6 . การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- 7 . จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- 8 . การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- 9 . การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งการประเมินคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการ ดำเนินงานเรื่องที่จะดำเนินการประเมิน ทั้งนี้ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงาน เทศบาลตำบลประโคนชัย (Risk Assessment for Conflict of Interest) ประกอบด้วย

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำให้ประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้อย หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ - จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย/การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารทรัพยากรบุคคล/การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ ฯลฯ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้โอกาสกระทำผิดในทางมิชอบ
- เสียชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๔.๑ การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของเทศบาลตำบลประโคนชัย เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรสำนักงานฯ
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

๔.๒ การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานฯ

อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงของเทศบาลตำบลประโคนชัย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการพิจารณากระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ควบคู่กับการศึกษารวบรวมผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงการออกแบบวิเคราะห์ความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยสำนักนโยบายและแผน ซึ่งได้จัดส่งไปยังสำนัก/กลุ่ม/กลุ่มงาน เพื่อสำรวจ ค้นหา และระบุปัจจัยเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อให้การระบุความเสี่ยงด้านการทุจริตและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตมีความครอบคลุม ครบถ้วนและเกิดกระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกหน่วยงานภายในองค์กร พบว่า ประเด็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ ซึ่งต้องนำมาบริหารจัดการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องและสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีดังนี้

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากรในหน่วยงานอาจมีการใช้อำนาจเพื่อเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจเพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน
๓. ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่ กฎระเบียบ เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติหน้าที่
๔. การขาดจิตสำนึกส่วนรวมในการเสริมสร้างสังคมแห่งคุณธรรมและการป้องกันการทุจริต
๕. การเบียดบังเวลาราชการหรือวัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการไปในเรื่องส่วนตัว
๖. การเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ผู้รับบริการ เช่น สมาชิกรัฐสภา บุคคลในวงงานรัฐสภา ประชาชนโดยไม่เสมอภาค เนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ส่วนตัว
๗. การเปิดเผยข้อมูลชั้นความลับของราชการต่อสมาชิกรัฐสภา บุคคลในวงงานรัฐสภา ประชาชน โดยไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ โดยอาศัยความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือได้รับผลประโยชน์ส่วนตัว
๘. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชกฤษฎีกา กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ

เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจาก การทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและ สภาพแวดล้อมของ ฯ รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับ กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของเทศบาลตำบลประโคนชัย ในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

Known Factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์
ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต : ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | ประเด็น/โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|---|---------------------------|----------------|
| | | Known Factor | Unknown Factor |
| ๑ | การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | | |
| | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | | ✓ |
| ๒ | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | | |
| | การดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่เลือกทำโครงการในพื้นที่ของ ผู้ที่สนิทสนมกับตนเป็นการส่วนตัวและได้ประโยชน์ตอบ แทนอื่น | | ✓ |
| | การรับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | | ✓ |
| ๓ | การจัดซื้อจัดจ้าง | | |
| | มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด | ✓ | |
| | มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง | ✓ | |
| | มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้า ราย ใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย | ✓ | |
| | มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจาก ผู้รับบริการ ของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ใน ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง | | ✓ |
| ๔ | การบริหารงานบุคคล | | |
| | การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงินค่าจ้างของ ลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร | | ✓ |

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายเชิงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบ ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะ เกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายใน ส่วน งาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึงการใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้ หรือการรับ สินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิด ข้อเท็จจริง การ ชัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจจะทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตน มิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่ มิควรได้โดย ชอบสำหรับตนหรือผู้อื่นซึ่งการกระทำดังกล่าวนี้ทำให้ตนเองได้ประโยชน์แต่เกิดความเสียหาย ต่อส่วนรวม จากความหมายนี้ แสดงให้เห็นว่าการกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่เพื่อ ส่วนรมนั้น เป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ซึ่งหมายความว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน

(Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่งนั่นเอง การขัดกันระหว่างประโยชน์ ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐมีผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และมีการใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบเพื่อให้เกิดผล ประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ผลประโยชน์ทับ ซ้อนมีหลากหลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือ ทรัพย์สินก็ได้

วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อ ประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนด เกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ใน เชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้ สาเหตุของ ความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และ การ เปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือ ข้อบังคับของ หน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| ระดับ | โอกาส | คำอธิบาย |
|-------|-----------|---|
| ๑ | น้อยมาก | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี |
| ๒ | น้อย | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อ |
| ๓ | ปานกลาง | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อ |
| ๔ | มาก | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้ง |
| ๕ | มากที่สุด | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้ง |

ตารางที่ ๓ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย |
|-------|------------|--|
| ๑ | น้อยมาก | - |
| ๒ | น้อย | - |
| ๓ | ปานกลาง | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน |
| ๔ | มาก | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก |
| ๕ | มากที่สุด | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ |

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่าง ปฏิบัติงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลาย ขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม หน่วยงานตามหน้าที่ ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จักไม่ สามารถ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่าง สม่าเสมอ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของ ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๔ ช่วงระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | เขตสี | มาตรการควบคุม |
|--|---------------|--------|---|
| ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low Risk : L) | ๑ - ๓ คะแนน | เขียว | ยอมรับความเสี่ยง (มีผลกระทบต่อหน่วยงาน ภายใน สำนัก/กอง) |
| ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๙ คะแนน | เหลือง | ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการ ควบคุม (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง) |
| ระดับความเสี่ยงสูง (High Risk : H) | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม | ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ (มีผลกระทบต่อหน่วยงาน ภายใน ส่วน/กอง) |
| ระดับความเสี่ยงสูงมาก ต้อง มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการ หยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลง กิจกรรม (Extreme Risk : E) | ๑๗ - ๒๕ คะแนน | แดง | มาก ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม (มีผลกระทบต่อ บุคคลภายนอก) |

ตารางที่ ๕ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

| | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|---|----|----|----|----|
| ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | ๕ | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| | ๔ | ๔ | ๘ | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| | ๓ | ๓ | ๖ | ๙ | ๑๒ | ๑๕ |
| | ๒ | ๒ | ๔ | ๖ | ๘ | ๑๐ |
| | ๑ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Like hood) | | | | | |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ตารางที่ ๖ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความ | | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง |
|-----|--|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | | จำเป็นของการ เฝ้าระวัง | รุนแรงของ ผลกระทบ | |
| ๑ | การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ | | | |
| | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณา อนุมัติได้เร็วขึ้น | ๑ | ๒ | ๒ |
| ๒ | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ | | | |
| | การดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่เลือกทำโครงการ ในพื้นที่ของผู้ที่สนิทสนมกับตนเป็นการส่วนตัว และได้ประโยชน์ตอบแทนอื่น | ๑ | ๒ | ๒ |
| | การรับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้พิจารณาอนุมัติได้เร็ว ขึ้น | ๑ | ๒ | ๒ |
| ๓ | การจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
| | มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้น สังกัด | ๒ | ๓ | ๖ |
| | มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่ไม่ เป็นจริง | ๒ | ๓ | ๖ |
| | มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อ ให้กับผู้ค้า รายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่ คุ้นเคย | ๒ | ๓ | ๖ |
| | มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจาก ผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติ หน้าที่ใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ๑ | ๒ | ๒ |
| ๔ | การบริหารงานบุคคล | | | |
| | การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงิน ค่าจ้างของลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มี เหตุผลอันสมควร | ๑ | ๒ | ๒ |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

สำหรับการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลประโคนชัย เนื่องจากมีการควบคุมภายในตรวจสอบการปฏิบัติงานการงานการบัญชี การเงิน พัสดุ ตลอดจน โครงการและกิจกรรม เป็นระบบ และมีรูปแบบที่ชัดเจน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลประโคนชัย เป็นผู้รับผิดชอบ จัดทำแผนปฏิบัติงานในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และมีการให้คำแนะนำ เพื่อปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานให้มีความชัดเจนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย การตรวจสอบการทำบัญชี การเงิน และ พัสดุ การประมาณการค่าใช้จ่ายในการขออนุมัติโครงการ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างกองคลัง แต่อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสี่ยงเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตอาจ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมต่อไป ดังนั้น จึงจำเป็นต้องมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลประโคนชัย ตลอดจนแนวทางในการป้องกันการทุจริต ก่อนนำเสนอ รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลประโคนชัย เสนอ ต่อผู้บริหารต่อไป

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) ในขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ(คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ตาราง ๗ เกณฑ์การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|---|--|-------------------------------|----------------------------------|
| | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง-สูงมาก |
| ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่ส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน/องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่จัดการไม่ได้ ส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย หรือจัดการเพิ่ม มีรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ระดับ | คำอธิบาย |
|--------------|---|
| ดี | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

ตารางที่ ๘ ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต | | |
|-----|---|---------------------|---|-------------------------------|---------------------------|
| | | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ๑ | การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ | | | | |
| | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์ เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | ดี | ★ | | |
| ๒ | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ | | | | |
| | การดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่เลือกทำโครงการในพื้นที่ของผู้ที่สนิทสนมกับตนเป็นการส่วนตัวและได้ประโยชน์ตอบแทนอื่น | ดี | ★ | | |
| | การรับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | ดี | ★ | | |
| ๓ | การจัดซื้อจัดจ้าง | | | | |
| | มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด | พอใช้ | | ★ | |
| | มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาแพงเกินจริง | พอใช้ | | ★ | |
| | มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้า รายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย | พอใช้ | | ★ | |
| | มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ดี | ★ | | |
| ๔ | การบริหารงานบุคคล | | | | |
| | การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงินค่าจ้างของลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร | ดี | ★ | | |

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต โดย สามารถสรุป ข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดทุจริต ของเทศบาลตำบลประโคนชัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ความเสี่ยง ซึ่งต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้แก่ปัจจัย ความเสี่ยงในเรื่อง ดังนี้

๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น

- เอื้อประโยชน์ให้ผู้ติดต่อขอใบทะเบียนพาณิชย์ที่สนิทสนม ไม่เป็นไปตามลำดับก่อน-หลัง

๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

- เจ้าหน้าที่เลือกดำเนินโครงการ ในพื้นที่ของพวกพ้องผู้ที่ตนสนิทสนมเป็นการส่วนตัวและได้ประโยชน์ตอบแทนอื่น

- รับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น

๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

- มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด

- มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่สูงเกินจริง

- มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้า รายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย

- มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

ใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔ การบริหารงานบุคคล

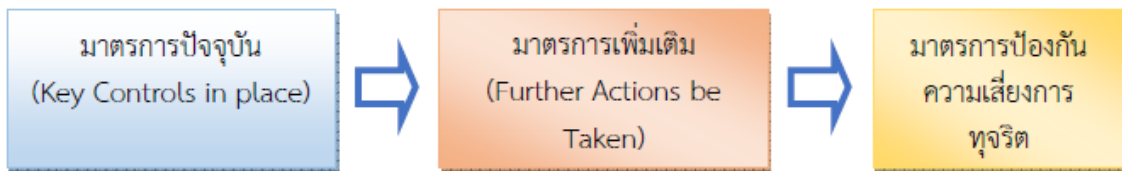
- การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงินค่าจ้างของลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มีเหตุผลอัน

สมควร

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อบังคับใช้ต่อไป



โดยแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลประโคนชัย พ.ศ.๒๕๖๗ มีดังนี้

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง เทศบาลตำบลประโคนชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | มาตรการในการบริหารความเสี่ยง | หมายเหตุ |
|--|---|-----------------|---|----------|
| ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ | - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | ต่ำ | - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติตามประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - จัดโครงการฝึกอบรมด้านการต่อต้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่ | |
| ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | - การดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่เลือกทำโครงการในพื้นที่ของผู้ที่สนิทสนมกับตนเป็นการส่วนตัวและได้ประโยชน์ตอบแทนอื่น - การรับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น | ต่ำ ต่ำ | - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ลงพื้นที่สำรวจก่อนการดำเนินโครงการและเปิดโอกาสรับฟังประชาชนให้เข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการดำเนินโครงการของเทศบาลโดยไม่เอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง - การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ให้เจ้าหน้าที่ลงลำดับเลขที่คำร้องไว้ และพิจารณาอนุมัติตามลำดับก่อนหลังไม่เอื้อประโยชน์ให้กับประชาชนรายใดรายหนึ่ง | |

| | | | | |
|----------------------------|---|---|---|--|
| <p>๓ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <ul style="list-style-type: none"> - การมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด - การอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง - การกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้า รายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย - การรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | <p>ปานกลาง</p> <p>ปานกลาง</p> <p>ปานกลาง</p> <p>ต่ำ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - วางระบบตรวจสอบภายในการใช้อำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ/ครุภัณฑ์อย่างเคร่งครัด - เปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อ โดยคำนึงถึงคุณภาพเหมาะสมกับราคา คุ่มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติตามประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น - จัดทำทะเบียนคุมการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของเทศบาลฯ และเสนอนายกเทศมนตรีทราบ | |
| <p>๔ การบริหารงานบุคคล</p> | <ul style="list-style-type: none"> - การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงินค่าจ้างของลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร | <p>ต่ำ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติราชการของพนักงาน และตรวจสอบใบลาป่วย/ลาพักผ่อน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติตามประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น - จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่ | |

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้กำหนดมาตรการป้องกัน ควบคุม การทุจริตไว้โดย ภาพรวม ดังนี้

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของ เทศบาลตำบลประโคนชัย เช่น

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่
- ประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี และเผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่ เจ้าหน้าที่
- ส่งเสริมด้านจริยธรรม ตามกฎศีลธรรมและปลูกฝังจิตสำนึกบุคลากรใน ฯ

(๒) การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดำเนินการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการดำเนินการ

- ส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการวางแผน การจัดกิจกรรม การดำเนินโครงการต่างๆ

(๓) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรใน อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- ผลักดันให้บุคลากรได้มีค่านิยม ไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการท าสลประโยชน์ทับซ้อน และให้มีความเชื่อว่าผลประโยชน์ทับซ้อนดังกล่าว เป็นภัยต่อราชการส่วนรวม ต่อสังคม และ ต่อประเทศชาติ
- การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
- ผู้บังคับบัญชาต้องเป็นต้นแบบที่ดี และไม่ปกป้องผู้กระทำผิด

ซึ่งทางเทศบาลตำบลประโคนชัย ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลประโคนชัย ตามแผนการประเมินความเสี่ยงไว้ ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง และ

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

| | |
|--|--|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗ | |
| หน่วยงานที่ประเมิน | เทศบาลตำบลประโคนชัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น |
| โอกาส/ความเสี่ยง | ต่ำ |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | |
| | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ |
| | <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง |
| | <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์ |
| | <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม |
| | <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ได้แก่ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตใบทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ มีการรับผลประโยชน์เพื่อให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น ด้วยการเฝ้าระวังและติดตาม ความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการอนุมัติออกใบทะเบียนพาณิชย์ ให้ถือปฏิบัติตาม ประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ดำเนินการจัดโครงการฝึกอบรมด้านการต่อต้านการทุจริตทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่ได้มีความเข้าใจมากขึ้น |

| | |
|--|--|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗ | |
| หน่วยงานที่ประเมิน | เทศบาลตำบลประโคนชัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | - การดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่เลือกทำโครงการในพื้นที่ของ ผู้ที่สนิทสนมกับตนเป็นการส่วนตัวและได้ประโยชน์ตอบแทน อื่น - การรับประโยชน์จากการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้พิจารณาอนุมัติได้เร็วขึ้น |
| โอกาส/ความเสี่ยง | ต่ำ |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | |
| | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ |
| | <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง |
| | <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์ |
| | <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม |
| | <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยการเฝ้าระวังและติดตาม ความเสี่ยง ดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ลงพื้นที่สำรวจก่อนการดำเนินโครงการ และเปิดโอกาสรับฟังประชาชนให้เข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็น ในการดำเนินโครงการของเทศบาลโดยไม่เอื้อประโยชน์ แก่พวกพ้อง - การดำเนินการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ให้เจ้าหน้าที่ลงลำดับเลขที่คำร้องไว้ และพิจารณาอนุมัติตามลำดับก่อนหลังไม่เอื้อประโยชน์ให้กับ ประชาชนรายใดรายหนึ่ง |

| | |
|--|---|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗ | |
| หน่วยงานที่ประเมิน | เทศบาลตำบลประโคนชัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การจัดซื้อจัดจ้าง |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | <ul style="list-style-type: none"> - การมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด - การอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง - การกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้า รายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย - การรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจาก ผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง |
| โอกาส/ความเสี่ยง | ปานกลาง |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | |
| | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ |
| | <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง |
| | <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์ |
| | <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม |
| | <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | <p>เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยการเฝ้าระวังและติดตาม ความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือแนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและที่แก้ไข เพิ่มเติม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - วางระบบตรวจสอบภายในการใช้อำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ/ครุภัณฑ์อย่างเคร่งครัด - เปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อ โดยคำนึงถึงคุณภาพเหมาะสมกับราคา คุ่มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติตาม ประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - จัดทำทะเบียนคุมการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของเทศบาลฯ และเสนอนายกเทศมนตรีทราบ |

| | |
|--|--|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗ | |
| หน่วยงานที่ประเมิน | เทศบาลตำบลประโคนชัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การบริหารงานบุคคล |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น | - การเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องโดยไม่หักเงินค่าจ้างของลูกจ้างในวันที่ ขาดงานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร |
| โอกาส/ความเสี่ยง | ต่ำ |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | |
| | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ |
| | <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง |
| | <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์ |
| | <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม |
| | <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | เทศบาลตำบลประโคนชัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติราชการของพนักงาน และตรวจสอบใบลาป่วย/ลาพักผ่อน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติตาม ประกาศ No Gift Policy และแนวทางปฏิบัติ Do & Don't ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่ |