

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลตำบลไชยวาน อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ตามที่เทศบาลตำบลไชยวาน ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี 2564 จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องมีการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ 3 ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องจากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเภทความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนดังนี้

1. เลือกงานด้านที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
2. เลือกกระบวนการงานจากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
3. เตรียมข้อมูลขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียดรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูง ที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
--------------	---

Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มีมาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา / พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)
----------------	--

-2-



เทคนิคการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ
การระดมสมอง	ประชุม หรือ ถกเถียง หยิบยก การระดมสมอง หรือทำ Workshop ประเด็นที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง
การออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์	ออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์เพื่อค้นหาความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์กร

เกณฑ์ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง

3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
3	ปานกลาง	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ลดเงินเดือน
2	น้อย	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ตัดเงินเดือน
1	น้อยมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ภาคทัณฑ์

-3-

การประเมินความเสี่ยงครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
1	ขั้นตอนหลักการตรวจสอบเอกสารพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	
2	ขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุมัติ อนุญาต		มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
3	ขั้นตอนการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการวินัย	การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	
4	ขั้นตอนการพิจารณาเพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานในอบต.	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ	

		เพื่อหวังให้สามารถได้เข้า ทำงาน	
5	ขั้นตอนการเบิกจ่าย งบประมาณมีความโปร่งใส ของการใช้จ่ายงบประมาณ การ	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำ รถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว	มีผู้ใช้น้ำมันรถราชการนำน้ำมัน ไปใช้ส่วนตัวเช่นการดูน้ำมันไป ใช้ส่วนตัวระหว่างทางหรือเติม น้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอน เป็นเงินสดโดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือ กับผู้ประกอบการ
6	ขั้นตอนการเบิกจ่าย งบประมาณในการเบิกเงิน ราชการ		มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก

- ความเสี่ยง ปัญหา/ พหุติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิด ☒ ขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว ☒ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พหุติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ☒ Unknown factor

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงให้นำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามระดับความเสี่ยง

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ

ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน

หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ

บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับรองไว้	☒			
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	☒			
3	การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า	☒			
4	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	☒			
5	มีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย	☒			

	ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ				
6	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓			

-5-

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน ค่า 1-3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังมีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUTS หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUTS คือค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตรภาคีเครือข่ายค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตาราง SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง 3 2 1
1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	1	1	1
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	1	1	1
3	การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า	1	1	1
4	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้องหรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจเพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	1	1	1
5	มีผู้ที่ใช้รถราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถ			

	ราชการน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การ ดูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือ ทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือ กับผู้ประกอบกิจการ	1	2	2
6	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยงค่าที่พัก	1	2	2

-7-

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็นX รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องเป้าหมายในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น 3 ระดับดังนี้

ดี: จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้หรือไม่ได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง

การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	ดี	✓		
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า	ดี	✓		
การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้องหรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจเพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	ดี	✓		

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
มีผู้ที่ใช้ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถ ราชการน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การ	ดี	✓		

ดูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือ ทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือ กับผู้ประกอบกิจการ				
มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็น เท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่า เบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	ดี	✓		

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วทำนายผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรมหรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใดในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินความควบคุมความเสี่ยง Risk-Control

Matrix Assessmentในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางเลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำทำให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ ป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u> - การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้นั้น คำขอแต่มีกรรับเรื่องไว้ - การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วนหรือมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตในบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	การตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขออนุญาต) การพิจารณาเป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามกฎหมายโดยไม่	เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2564	สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง
<u>ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่</u> - การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า - การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้องหรือคนรู้จักเก่าทำงานหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ	การพิจารณาความดีความชอบและการรับบุคคลเข้าทำงานในการใช้อำนาจหน้าที่กับพวกของตน	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือหวังเรื่องการทำงาน	1. ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงานอบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด 2. ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับเรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด	เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2564	สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง

เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน					
--------------------------------	--	--	--	--	--

-10-

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ ป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<u>ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u> - มีผู้ที่ใช้รถราชการ นำรถยนต์ไปใช้หรือมีส่วนตัวหรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบกิจการ - มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัวหรือมีการเบิกจ่ายเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ	- ผู้ที่ใช้รถราชการ นำรถยนต์ไปใช้หรือมีส่วนตัวหรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการน้ำมันไปใช้ส่วนตัว - การเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	1. ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงานอบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด 2. ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับเรื่องการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด	เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2564	กองคลัง

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

-11-

ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการ ทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงานอบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
2	ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน ลูกจ้างให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่กำหนด อย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
3	ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับเรื่องการรับ ของขวัญสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		

4	ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
---	--	-----	---	--	--

	สีแดง : เกินกว่าจะยอมรับ
	สีเหลือง : เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้
	สีเขียว : ยังไม่เกิด เผื่อระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเผื่อระวังความเสี่ยงการทุจริต มาดำเนินการในขั้นตอนที่ 7 สำหรับสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าจะยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับไม่ได้ (สถานะสีเหลือง Yellow)ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.3 ยังไม่เกิดเผื่อระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตว่ามีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิด การทุจริตหรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความ เสี่ยง การ ทุจริต	มาตรการจัดการความ เสี่ยงการทุจริต
--------------	--------------------------------------	--	--	--------------------------------------

1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	สีเขียว	ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	สีเขียว	ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
3	- การพิจารณาความดีความชอบและให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ / การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	สีเขียว	ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต.ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิด การทุจริตหรือการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความ เสี่ยง การ ทุจริต	มาตรการจัดการความ เสี่ยงการทุจริต
4	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้องหรือคนรู้จัก ตำแหน่งหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้องหรือคนรู้จัก ตำแหน่งหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	สีเขียว	ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต.ถูกจ้างให้ปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สินน้ำใจอย่างเคร่งครัด
5	มีผู้ใช้รถราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัว ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดย เจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ ประกอบกิจการ	มีผู้ใช้รถราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัว ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบกิจการ	สีเขียว	ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน ถูกจ้างให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริต ของ อบต. อย่าง เคร่งครัด
6	มีการเบิกเงินราชการตาม สิทธิเป็นเท็จเช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่า เบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	สีเขียว	ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต.ถูกจ้างให้ปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เรื่อง การใช้จ่าย งบประมาณ อย่าง เคร่งครัด

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการรายงานผล รอบระยะ เวลา 6 เดือน

**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลไชยวาน อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2565 – มีนาคม 2566)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	1.การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ 2.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2. จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคคลในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการไม่เป็นธรรมในการขออนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาววาสนา ลิ้มพล
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี	มีนาคม 2564

-15-

**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลไชยวาน อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2565 – มีนาคม 2566)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	1.ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การ ประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น 2.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินแรก เข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานใน อบต.
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....

รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2. จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคคลในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการใช้อำนาจ ตำแหน่ง ไม่เป็นธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย หรือการเรียกเก็บเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินแรกเข้า
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาววาสนา ลีพล
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี	มีนาคม 2564

-16-

**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลไชยวาน อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2565 – มีนาคม 2566)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	1.มีผู้ใช้ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันราชการ น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดย เจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบกิจการ 2.มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าที่พัก
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของ อบต. อย่างเคร่งครัด

	2.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการพนักงาน อบต. ลูกจ้างให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่อง การใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด
ระดับความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1. จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2. จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคคลในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนด้านการใช้อำนาจหน้าที่ ตำแหน่งโดยมิชอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียนในการใช้อำนาจหน้าที่มิชอบ การทุจริต รวมถึงการใช้ตำแหน่ง เพื่อเกื้อกูลให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนกับตนและพวก
ผู้รายงาน	นางสาววาสนา ลีพล
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี	มีนาคม 2564

-17-

สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี 3 ด้าน 6 เรื่อง ดังนี้

1. ด้านพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

1. การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้ ระดับความเสี่ยงสีเขียว

2. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ระดับความเสี่ยงสีเขียว

2. ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3. ความโปร่งใสไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคลเช่นการซื้อขายตำแหน่งการประเมินความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้ายการดำเนินการวินัยเป็นต้นระดับความเสี่ยงสีเขียว

4. การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน / การเรียกเงินค่าแรกเข้า(แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานในเทศบาลระดับความเสี่ยงสีเขียว

3. ด้านความโปร่งใสของการใช้งบประมาณ

5. ผู้ขายน้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวเช่นการดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสดโดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการระดับความเสี่ยงสีเขียว

6. เงินเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่นค่าล่วงเวลาค่าเช่าบ้านค่าเบี้ยเลี้ยงค่าพาหนะ ค่าที่พัก ระดับความเสี่ยงสีเขียว

ประเมิน

ลงชื่อ..........ผู้ควบคุมผลการ

(นายศิริสิทธิ์ สมศรีทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลไชยวาน

ภาคผนวก

กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ – จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีลงจ่าย / การทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- ตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจะซื้อจะจ้าง
- การคัดเลือกบุคลากรเข้ารับราชการ
- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
- การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
- การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกล่ามคอทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต

1. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการลูกจ้างรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบเช่น
 - การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
 - เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค้ให้แก่เจ้าหน้าที่
 - จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่
 - การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
2. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงานเช่น
 - การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
 - การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
 - การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของข้าราชการพนักงานราชการและลูกจ้างอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
 - จัดช่องทางร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ