



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลนาบอน

ที่ นศ ๕๓๔๐๑/

วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

ตามที่คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงานปปช.) ได้ดำเนินการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสมีคุณธรรมนั้น

เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลนาบอนจะปราศจากการทุจริตในทุกรูปแบบหรือหากมีการกระทำการทุจริตเกิดขึ้นองค์กรสามารถรับทราบได้อย่างทันท่วงทีรวมถึงส่งเสริมพัฒนาและปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม

ในการนี้จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาบอน ตามแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท.) รายละเอียดการประเมินปรากฏตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางรัชพรรณ ช่องวารินทร์)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

(นางจิรวดี หัสดีสาร)
สำนักปลัดเทศบาล

(นายสมพร บุญทรง)
รองปลัดเทศบาล

(นายวิเชียร รัตนสุก)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลนาบอน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐ มีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)” เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะปราศจากการทุจริตในทุกรูปแบบหรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้นองค์กรก็สามารถรับทราบและตอบโต้ได้อย่างทันท่วงที รวมถึงการส่งเสริมพัฒนาและปรับปรุงมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้เหมาะสมและสอดคล้อง ตามสภาพแวดล้อมทางธุรกิจหรือรูปแบบการกระทำทุจริตที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วและซับซ้อน มากขึ้น โดยให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

เทศบาลตำบลนาบอนจึงได้จัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk-Assessments: FRAs) ตามแนวทางประเมิน ความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า เทศบาลตำบลนาบอน มีกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในเชิงป้องกัน การค้นหาหรือตรวจจับ และการตอบสนองต่อการทุจริตของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของประชาชน

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีความสอดคล้องกับนโยบายการบริหารงานของเทศบาลตำบลนาบอน และเป็นไปตามแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)
๒. เพื่อพัฒนาและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๓. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลนาบอนทุกระดับของเกิดความตระหนัก และให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงการทุจริต และร่วมสร้างวัฒนธรรมที่ดีในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. คำจำกัดความ

การทุจริต หมายถึง การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการให้หรือรับสินบน การนำเสนอ หรือการให้คำมั่นว่าจะให้ การขอ หรือการเรียกร้อง ทั้งที่เป็น ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ที่เป็นการขัดต่อศีลธรรม จริยธรรม และกฎหมาย กฎ ระเบียบ นโยบาย ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ อันมิควรได้ทั้งต่อองค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ประโยชน์ส่วนบุคคล หมายถึง การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชน หรือเจ้าพนักงานของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว ญาติ เพื่อน หรือกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทุจริต การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางทรัพย์สินต่าง ๆ เป็นต้น

ประโยชน์ส่วนรวม (ประโยชน์สาธารณะ) หมายถึง การที่บุคคลใด ๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าพนักงานของรัฐ ได้กระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ หรือได้ปฏิบัติหน้าที่ซึ่งมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะของเอกชน

การทำหน้าที่ของเจ้าพนักงานของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าพนักงานของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชนจะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม หมายถึง การที่เจ้าพนักงานของรัฐได้ตกอยู่ในฐานะเป็นผู้มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ ตามที่กฎหมายบัญญัติห้ามไว้ และเจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นยังได้เข้าไปพิจารณาดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ในกิจการของรัฐเพื่อประโยชน์ของรัฐ แต่เมื่อเจ้าพนักงานของรัฐผู้พิจารณาได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝงหรือได้นำประโยชน์ส่วนตนเข้าไปมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ รวมถึงการมีส่วนได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ ในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของการดำเนินงานที่เป็นกิจการส่วนรวมของรัฐ เช่น การบริหารงานภาครัฐ หรือในการจัดทำบริการสาธารณะของรัฐ การพิจารณาดำเนินการดังกล่าวข้างต้นของเจ้าพนักงานของรัฐได้นำประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ ในการดำเนินการใด ๆ ที่เป็นงานในอำนาจหน้าที่ของเจ้าพนักงานของรัฐ การดำเนินการที่กล่าวมาข้างต้น จึงเป็นการกระทำที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาบอน แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการใช้จ่ายเงินในตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม - เจ้าหน้าที่ใช้ประโยชน์จากการรับรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ต่างๆที่ไม่เหมาะสมและมีผลต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้านหรือการนำรถยนต์ในราชการไปใช้เพื่องานส่วนตัว		✓
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่ - มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือละเลยการใช้ดุลพินิจ ในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่างบิดเบือนไม่เป็นไปตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า		✓
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ -การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง -การใช้จ่ายเงินงบประมาณมากเกินไปจนความจำเป็น หรือผิดวัตถุประสงค์		✓

หมายเหตุ

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงมาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องไฟสีจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม - เจ้าหน้าที่ใช้ประโยชน์จากการรับรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ต่างๆที่ไม่เหมาะสมและมีผลต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้าน หรือการนำรถยนต์ในราชการไปใช้เพื่องานส่วนตัว	✓			
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่ - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือละเลยการใช้ดุลพินิจ ในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่างบิดเบือน ไม่เป็นไปตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า		✓		
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง - การใช้จ่ายเงินงบประมาณมากเกินไปจนความจำเป็น หรือผิดวัตถุประสงค์	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน โดยมีเกณฑ์การให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติ นั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
๑. การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม	๒	๑	๒
๒. การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่	๒	๒	๔
๓. การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	๒	๑	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง ใ้ภาระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ดี	✓		
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่	พอใช้		✓	
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	ดี	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ เลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือภารกิจงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลนาบอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๑.	การปฏิบัติงาน ตามหลัก ธรรมาภิบาล	การใช้ดุลพินิจใน ตำแหน่งหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือ ละเลยการใช้ดุลพินิจในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่างบิดเบือน ไม่เป็นไปตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในหลักการใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ 	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง พ.ศ.๒๕๕๘ ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการสอบสวนการลงโทษทางวินัย พ.ศ.๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง 		✓		<ul style="list-style-type: none"> ประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต กำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ดุลพินิจของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ เช่น คู่มือการปฏิบัติงาน หรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการ 	จำนวน เรื่องที่ ปช.ชี้มูล ความผิด

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
				ปฏิบัติหน้าที่ หรือ ตามคำสั่งที่ได้รับ มอบหมาย - เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในหลักธรรมาภิบาล หรือละเลยการ ปฏิบัติตนตาม ข้อบังคับเทศบาล ตำบลนาบอนว่า ด้วยจรรยา ข้าราชการส่วน ท้องถิ่น	(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประมวล จริยธรรม ข้าราชการส่วน ท้องถิ่น - ประมวล จริยธรรมข้าราชการ การเมืองท้องถิ่น ฝ่ายบริหาร -พรบ.ประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑				ปฏิบัติงาน บนพื้นฐานของ ของความสุขจิต เป็นธรรม รับผิดชอบ ถูกต้องชอบธรรม และสามารถตรวจสอบได้ใน ทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ให้ ผู้ปฏิบัติงานพัฒนา กระบวนการทำงานให้มี ประสิทธิภาพ และจัดให้มี คู่มือการปฏิบัติงานหรือหลัก เกณฑ์มาตรฐานของการ ปฏิบัติงานที่ แสดงถึง กระบวนการ ขั้นตอน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจนเพื่อเป็นกรอบ การปฏิบัติงานเพื่อลดความ	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									<p>ผิดพลาดในการใช้ดุลพินิจ</p> <p>-ให้ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือไม่เป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงานหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานของการปฏิบัติงาน ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการหาข้อเท็จจริง วิเคราะห์ เสนอแนวทางแก้ไขปัญหา หรือร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหา</p>	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									<p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหรือจัดฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อให้สามารถใช้ดุลพินิจในการดำเนินการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ หรือตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหรือจัดฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ในด้านคุณธรรมจริยธรรมและการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ตามหลักธรรมาภิบาล</p>	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๒.	การป้องกันการ ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม เพื่อต่อต้านการ ทุจริต	การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ ส่วนรวม	<ul style="list-style-type: none"> - กระทำการอย่างใด อย่างหนึ่งตาม อำนาจหน้าที่เพื่อ ส่วนรวม เพื่อ หน่วยงาน แต่ตนเอง มีผลประโยชน์ส่วน บุคคลหรือพวกพ้อง เกี่ยวข้องในเรื่อง นั้นๆ - เจ้าหน้าที่ใช้ ประโยชน์จากการรับรู้ ข้อมูลภายในเพื่อ ประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์ต่างๆที่ เหมาะสมต่อการ ปฏิบัติงานของ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการขัดกัน ระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับ ซ้อน - เจ้าหน้าที่ละเลย การปฏิบัติตาม ข้อบังคับว่าด้วย จรรยาข้าราชการ ส่วนท้องถิ่นหรือ ตามประมวล จริยธรรมที่ เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> -ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ เกี่ยวกับจริยธรรม ของพนักงาน เทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง พ.ศ.๒๕๕๘ -ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขในการ สอบสวนการ ลงโทษทางวินัย พ.ศ.๒๕๕๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง 	✓			<p>๑.ผู้บริหารประกาศนโยบายการ ต่อต้านการรับสินบน เพื่อ ป้องกันการทุจริตและประพฤติ มิชอบ</p> <p>๒. ออกมาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>- ก า หนด ด บ ท บ า ท ข อ ง ผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ร่วมกัน สอดส่องและป้องกันการกระทำ ที่เข้าข่ายการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ ส่วน ตน กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม โดยไม่ ละเลยหรือเพิกเฉยต่อการ กระทำที่ เข้า ข่าย ดัง กล่าว ตลอดจนให้ความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ</p>	จำนวน เรื่องที่ ปช.ชี้มูล ความผิด

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
			ต่อการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้ สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้าน หรือ การนำรถยนต์ใน ราชการไปใช้เพื่องาน ส่วนตัว	-ผู้บังคับบัญชาขาด การกำกับดูแล อย่างใกล้ชิด	(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประมวล จริยธรรม ข้าราชการส่วน ท้องถิ่น - ประมวล จริยธรรมข้าราชการ เมืองท้องถิ่น ฝ่ายบริหาร -พรบ.ประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑				-กำหนดจรรยาบรรณและ บทบาทหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ทุกระดับ -กำหนดให้ทุกส่วนราชการ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการ อบรม และสร้างช่องทางการ รับรู้แก่บุคลากรเพื่อสร้างความ ตระหนักและความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับเรื่องการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัว กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ตลอดจน สื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง รับทราบ และนำไปปฏิบัติ หรือ ดำเนินการหรือจัดกิจกรรม เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต และการขัดกันระหว่าง	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									<p>ผล ประโยชน์ ส่วน ตน กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>-กำหนดให้มีการดำเนินการทาง วินัย ทางปกครอง และทาง กฎหมายตามความเหมาะสมต่อ เจ้าหน้าที่ ซึ่งถูกตัดสินว่าได้ กระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งในฐานะตัว การ หรือ ผู้สนับสนุน หรือมีการรับรอง ข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสียอัน เป็นเท็จรวมถึงการเพิกเฉยต่อ การกระทำผิด หรือการรับทราบ ว่ามีการกระทำความผิดแต่ไม่ ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง</p>	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									<p>-ให้การสนับสนุน ยกย่อง ชมเชย หรือให้รางวัล แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ที่มีความซื่อตรง ซื่อสัตย์สุจริต มีธรรมาภิบาลในการปฏิบัติงาน สนับสนุนการขับเคลื่อนการ ดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต และการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับ ประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>- จัดทำเอกสารเผยแพร่ หรือ เผยแพร่ความรู้ เรื่อง การจัดการ ระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคล กับประโยชน์ส่วนรวม และ ประโยชน์ทับซ้อน</p>	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๓.	การสร้างความ โปร่งใสในการ ปฏิบัติราชการ	การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	-การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิก จ่ายเงินที่ไม่ถูกต้อง ตรงกับความเป็นจริง -การใช้จ่ายเงิน งบประมาณมากเกินไป ความจำเป็น หรือผิด วัตถุประสงค์ -การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ขาด ความตระหนักหรือ จิตสำนึกที่ดี ใน การปฏิบัติงานโดย ยึดหลักธรรมาภิ บาล -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ส่วนตัวด้านการเงิน และหนี้สิน -ผู้บังคับบัญชามี ความไว้วางใจจน มิได้ควบคุม ตรวจสอบ	-พรบ.เทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ -พรบ.กำหนดแผน และขั้นตอนการ กระจายอำนาจ ให้แก่องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙	✓			๑.ออกมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง -เผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นระบบ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สาธารณชนสามารถ ตรวจสอบข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างได้ โดยมีองค์ประกอบตามที่ กฎหมายระเบียบ -จัดให้มีการบันทึกรายงานผล การพิจารณา รายละเอียด วิธีการและขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้าง พร้อมทั้งเอกสาร หลักฐานประกอบ หลังจาก เสร็จสิ้นกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างในแต่ละโครงการ และ จัดเก็บไว้อย่างเป็นระบบ	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
					<p>-พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง</p>				<p>เพื่อประโยชน์ในการตรวจดู ข้อมูลเมื่อมีการร้องขอ</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรมและ จริยธรรมให้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยหลักเศรษฐกิจพอเพียง</p> <p>๔. ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกใน การป้องกัน และต่อต้านการ ทุจริตทุกรูปแบบ</p>	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
					(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑				๕. กำหนดให้มีการดำเนินการ ทางวินัย ทางปกครอง และทาง กฎหมายตามความเหมาะสมต่อ เจ้าหน้าที่ ซึ่งถูกตัดสินว่าได้ กระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับ การทุจริต ทั้งในฐานะตัวการ หรือผู้สนับสนุน	

