



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชัยนาท
อำเภอเมือง จังหวัดชัยนาท

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต หากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งการค้นหาต้นตอของปัญหาที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้น เทศบาลเมืองชัยนาท จึงมีการประเมินความเสี่ยงซึ่งจำเป็นต้องมีการคิดไว้ล่วงหน้า เพื่อหาทางป้องกัน และแก้ไขปัญหาการเกิดการทุจริตที่ยั่งยืนและนำไปสู่การกำหนดแนวทาง ในการประกาศเจตจำนงของผู้บริหารเทศบาลเมืองชัยนาท เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นภาระแห่งของชาติบรรลุวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลเมืองชัยนาท จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่มีคาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหามีน้อย เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้จัดทำกรอบบริหารความเสี่ยง เพื่อรับความเสี่ยง วิเคราะห์ และประเมิน ความเสี่ยง และบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเพื่อเป็นการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ตามการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment :ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจะต้องมีการการจัดความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยเทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์หรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานและการดำเนินการเพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อใช้เป็นมาตรการ หรือแนวทาง ป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ที่มีประสิทธิภาพที่สุด

เทศบาลเมืองชัยนาท

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๔
ส่วนที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๘
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๗
ส่วนที่ ๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒๓

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมา

กรอบแผนแม่บบภายในได้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บบที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลดปล่อยการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยด้วยการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยอยู่ในอันดับที่ ๑ ใน ๖๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๓๖ – ๒๕๔๐ แผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือเพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้น การสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อผลลัพธ์ของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ต้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยกรอบแนวคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่า สามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบและนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาด เป็นที่ยอมรับ คือ แนวคิดตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงาน ให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชั่น (Corruption Control) หมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกับควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสภาวะธรรมาภิบาล ทั้งนี้ การดำเนินการเรื่องมีประมีนความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรไปมีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาเกิดขึ้นอย่างกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการดำเนินการเรื่องมีประมีนความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า และเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายดังกล่าว สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำหลักเกณฑ์ การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงาน ของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใส ซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศไทยสูงขึ้น ซึ่งเป็นเกณฑ์ การประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับให้โปร่งใส และต่อต้านการทุจริตในองค์กร โดยสนับสนุนให้หน่วยงานดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ขัดกันหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ตลอดจนการให้ความรู้ตามคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ขัดกันแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

การมีผลประโยชน์ขัดกัน หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้คุณพินิจในกระบวนการตัดสินใจ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระและ ความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคต ตั้งแต่ระดับองค์กร จนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามที่มาลงผู้จังใจกระทำผิด ยังคงพบผู้ที่กระทำผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้

ในเรื่องดังกล่าว จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทั่วช้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมซึ่งเป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐ ในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ

การวิเคราะห์สาเหตุปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตหน้าที่รัฐ

๑. ในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่ยังพบว่า ยังมีซองว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมาย ที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่ง ที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. ลิงจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภากาชาดเครื่องธุรกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่สร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใสการทุจริตในปัจจุบัน มีรูปแบบขับช้อนมากขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ/จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงใจผลประโยชน์ทางธุรกิจในบางครั้งพบบริษัท/ห้างร้าน มีการให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อที่ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของรัฐนั้น

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจน ถือเป็นปัจจัย หนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่มรายได้พิเศษ ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความเชื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้น เป็นพิเศษว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น เห็นแต่ประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมและทัศนคติที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความเชื่อสัตย์สุจริตเป็นการยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งการงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้มีค่านิยมผิดก็เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องธรรมดा

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภากาชาดดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอน ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการระดมความเสี่ยงเหล่านี้อย่าง เป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร

วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้น เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยง และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและความคุ้มกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดภัยแล้วของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่บนระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ เหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และความคุ้มกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และความคุ้มกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดภัยแล้วของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกุลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎหมายและเบียนการเงิน และเชื่อเสียง ขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับ ทั้งองค์กร

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนี้

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล เมืองชัยนาท
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองชัยนาท
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้น

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ มีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาเทศบาลให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อกำหนดความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคงที่การทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักรถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและการกิจลักษณ์ขององค์กร และตระหนักรถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือ สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนด กลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๕. ช่วยในการพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีความการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละภารกิจและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ส่วนที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ตามมาตรฐาน COSO ๖๐๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบทекโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติ

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้ควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้ศึกษาเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงของมาตรฐาน COSO ๖๐๓ ตามองค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๔ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

ความแตกต่างของการบริหารจัดการความเสี่ยงกับการตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน การปฏิบัติงานทุกรึ้ แล้วแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision (ก่อนการตัดสินใจ) ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็น ในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision (หลังการตัดสินใจ)

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ ประการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

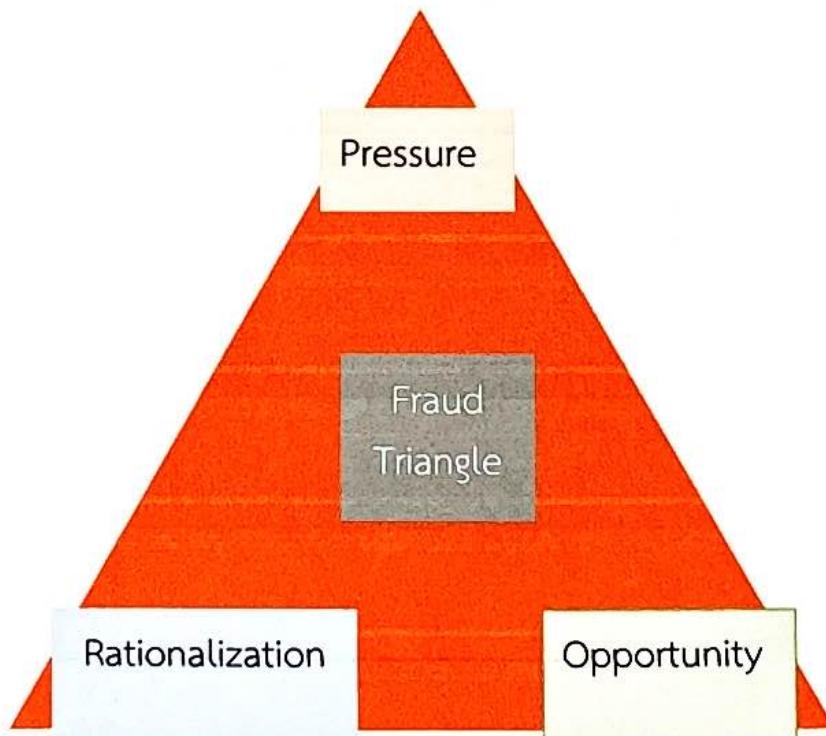
Detective : เฝ้าระวัง อดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการ ทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับกระบวนการทำงานใหม่ เพื่อไม่เปิดช่องว่างให้เกิดการทุจริตได้

Forecasting : การพยายามการที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปราบล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้ยเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยายาม ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive) หรือโอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในองค์กรมีจุดอ่อน และ การหาเหตุผล (Rationalization) สนับสนุนการกระทำการตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (The Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr.Ronald R. Cressey (๑๙๕๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญากรวิทยา ชาวอเมริกัน



ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาคัดเลือกการดำเนินงานโครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ ที่มีกระบวนการและการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงทุจริต โดยแบ่งความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ เรื่อง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตในเรื่องการให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้จ่ายงบประมาณ ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม ของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบ ที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวก หรือทางลบ ก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและที่ไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผล จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๖ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด(Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่จะทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๖ เทศบาลเมืองชัยนาท กำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง ทั้ง ๒ ปัจจัย โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ดังนี้

เกณฑ์โอกาสที่เกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๔	เหตุการณ์อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๖๐ ขึ้นไป)
๕	เหตุการณ์อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๕)
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๑๐)
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๕)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน	
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๖๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๔๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๖๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๔๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไม่ใช่ทางด้านการเงิน	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชนสื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏช่าวลือที่อาจพادพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

		Risk Score				
โอกาสเกิด	๕	ผลกระทบ				
		๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง ๕	สูง ๑๐	สูงมาก ๑๕	สูงมาก ๒๐	สูงมาก ๒๕	สูงมาก ๓๐
๔	ปานกลาง ๔	สูง ๘	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๖	สูงมาก ๒๐	สูงมาก ๒๔
๓	ปานกลาง ๓	ปานกลาง ๒	สูง ๙	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๘	สูงมาก ๒๔
๒	ต่ำ ๒	ปานกลาง ๒	ปานกลาง ๒	สูง ๘	สูง ๘	สูง ๑๐
๑	ต่ำ ๑	ต่ำ ๑	ปานกลาง ๑	ปานกลาง ๑	ปานกลาง ๑	ปานกลาง ๑

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สถานะสีเขียว █ คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง █ คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม █ คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง █ คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาคัดเลือกงาน หรือกระบวนการ จากโครงการ /กิจกรรมหรือภารกิจที่ส่วนราชการได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และนำมาพิจารณาทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังส่องการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังส่องการใช้จ่ายงบประมาณ ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เมื่อคัดเลือกได้แล้วจึงทำการคัดเลือกระบวนงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงพิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตามที่ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองชัยนาท ได้ประชุม พิจารณากำหนดขอบเขตการประเมินความเสี่ยง และกำหนดหัวข้อในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รวมทั้ง ให้แต่ละกองฝ่าย ให้คำแนะนำประเมินความเสี่ยงโดย นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในตารางประเภท ของความเสี่ยง ซึ่งเป็น รู้ปัจจัยความเสี่ยง (Known Factor) หรือ ไม่รู้ปัจจัยความเสี่ยง (Unknown Factor)

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน มีประวัติอยู่แล้ว คาดหมายได้ว่านี้โอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีดำเนนานอยู่แล้ว
UnKnown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ว่าปัญหาหรือ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (รับรู้ว่าเคย เกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่า อาจต้องเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวก			
๑	การตรวจสอบไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้	/	
๒	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต		/
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ			
๑	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำมาสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		/
๒	เจ้าหน้าที่ของรัฐจะเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รดยกเว้นส่วนกลาง	/	
๓	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจะใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		/
ความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนดำเนินโครงการยุทธศาสตร์			
๑	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามลิทติเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		/
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบ โครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมวลผลราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		/
๓	โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง		/
๔	กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น		/
๕	การตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR		/

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เหตุผลเมืองขึ้นมา ได้ค่าเบินการนำข้อมูลจาก ตารางที่ ๑ นawiเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามสีสัญลักษณ์ เช่น เหลือง ส้ม แดง โคลบรูส์สถานะของความเสี่ยงในช่องสีสัญลักษณ์

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีสัญลักษณ์ มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติ ควบคุมดูแลได้

- สถานะสีส้ม ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีสัญลักษณ์)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตในเรื่อง การให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติการอำนวย ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔				
๑.	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	/			
๒.	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต		/		
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดปรานของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ				
๑.	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำมาสู่การอื้อประโภชน์ให้กับคู่สัญญา			/	
๒.	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รัฐยินต์ ส่วนกลาง	/			
๓.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจะใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง			/	
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดปรานของการใช้จ่ายงบประมาณ ของการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖				
๑.	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	/			
๒.	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประเมินการราคาในส่วนนี้ โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน			/	
๓.	โครงการมีการอื้อประโภชน์กับพวากห้อง			/	
๔.	กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น			/	
๕.	การตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR			/	

ตารางที่ ๓ ตารางระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
		Likelihood	Impact	Risk Score
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในเรื่องการให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑.	๑. การตรวจสอบไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๑	๖	๖
๒.	๒. เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต	๑	๓	๓
๒.	๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจใช้อำนาจ และดำเนินการที่ข้องเจ้าหน้าที่รัฐ			
	๑. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำมาสู่การเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา	๖	๖	๖
	๒. เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยกต์ส่วนกลาง	๑	๑	๑
	๓. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจะใจในปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๖	๖	๖
๓.	๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจใช้จ่าย งบประมาณของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖			
	๑. เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการ ตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	๑	๖	๖
	๒. ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ บริษัท การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขต งาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมวลผลการราคาในส่วนนี้โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน	๖	๓	๖
	๓. โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพากพ่อง	๖	๓	๖
	๔. กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น	๖	๓	๖
	๕. การตรวจสอบพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR	๖	๓	๖

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

จากการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้เลือกนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงปานกลาง จนถึง ความเสี่ยง สูง นำกลั่นทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังกราฟที่ ๔ ดังนี้

ตารางที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พศ.๒๕๖๖

ที่	ประเด็นความเสี่ยง การมิชอบดุจดิจิตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โถกส์/ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง การทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงการทุจริต	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
๑.	การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้ขออนุญาต (ระดับความเสี่ยงทุจริต: ปานกลาง)	มีการเรียกรับผลประโยชน์จาก ผู้มาขออนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> - ก้าวบันไดให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายเบี้ยน ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินบนไว้ อย่างเคร่งครัด - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของทัณฑ์ (No Gift Policy) 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการทางวินัย กับผู้กระทำการมิชอบดิจิต อย่างเคร่งครัด ๒. ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรม ให้กับบุคลากร ทุกคนตั้งแต่ตน ๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจ และสร้าง ความตระหนักในการเป็น เจ้าหน้าที่รัฐที่ดี 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น ๒. บุคลากรมีจิตสำนึก ด้านจริยธรรมคุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓. บุคลากรภาคภูมิมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนัก ในการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐ ที่ดีมากขึ้น

ที่	ประดิษฐ์ความเสี่ยง การก่อตุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการก่อตุจริต	แนวทาง/มาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การก่อตุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงการก่อตุจริต	ผลที่ควรจะได้รับ
๖.	การรับสินบน/เรียกรับเงิน/ ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรองซึ่งจะนำมาสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา (ระดับความเสี่ยงทุจริต: ปานกลาง)	มีการรับสินบน ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ เรื่องการห้ามสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการทางวินัย กับผู้กระทำการผิด อย่างเคร่งครัด ๒. ปลูกจิตสำนึก ด้านจริยธรรมคุณธรรม มากยิ่งขึ้น ๓. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักร ในการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐ ที่ดีมากขึ้น 	

ที่	ประเด็นความเสี่ยง การบริหารจัดและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการบริหารจัด	แนวทาง/มาตรการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง การบริหารจัดและผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงการบริหารจัดและผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลที่คาดว่า จะได้รับ
๓	<ul style="list-style-type: none"> -การตรวจสอบพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจะไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ถูกต้อง - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง -การตรวจสอบพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR (จะดับความเสี่ยงทุจริต: ป่านสอง) 	<ul style="list-style-type: none"> -เจ้าหน้าที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจะไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ถูกต้อง -กรรมการที่เกี่ยวข้องมีส่วนได้ส่วนเสียกับการจัดซื้อจัดจ้าง -กรรมการตรวจสอบ ตรวจสอบ พัสดุไม่ตรงตามสัญญา (No Gift Policy) -จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจ้างจากหน่วยงานอื่น หรือคุ้มกันอื่นๆ เพื่อกำเนิดเป็นคณะกรรมการตรวจสอบจ้าง - กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น ๒. กรณีมีสิ่งที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการดำเนินการในลักษณะไม่โปร่งใส ต้องการดำเนินการทันที ๓. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการแนวทางการปฏิบัติ เพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ของรัฐที่เกื้อประโยชน์แก่ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๔. ส่งเสริมการจัดกิจกรรม การต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ด้านการพัสดุ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น ๒. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยม ในลักษณะไม่เสี่ยงต่อการ ทำผลประโยชน์ทับซ้อน มากขึ้น ๓. บุคลากรภาครัฐมีการ ต่อต้านการทุจริต ประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น

ที่	ประเด็นความเสี่ยง การก่อภัยจิตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงทางภัยจิต	แนวทาง/มาตรการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง การก่อภัยจิต และผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงภัยจิต และผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลที่ควรจะ ได้รับ
๔	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำโครงการ กำหนด TOR การจัดซื้อ^{จัดซื้อ การจ้างที่ปรึกษา} การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความ จำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการ ราคาในส่วนนี้โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน - โครงการมีการอื้อ ประโยชน์กับพวกรหัส (ฉตดความเสี่ยงทุจริต: ปานกลาง) 	<ul style="list-style-type: none"> - ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดซื้อ การจ้าง ที่ปรึกษา การออกแบบ โครงสร้าง มีการกำหนด ขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มี การประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ ทับซ้อน การดำเนินโครงการเพื่อ^{อื้อประโยชน์กับพวกรหัส} 	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลเชิงลึกให้สำนักงานเขต รับทราบโดยทั่วไป - พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของประชาชน และความจำเป็นเป็นอันดับแรกและให้ ความสำคัญในการจัดสรรงบประมาณ ให้เกิดความคุ้มค่า - ควบคุมกำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ - ควบคุมกำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติ ตามแนวทางการ และแผนป้องกัน และแก้ไขปัญหาภัยจิต และผลประโยชน์ ทับซ้อน - ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมให้บุคลากร ทุกระดับเข้าใจ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. เตรียมสร้างองค์ความรู้ด้าน^{การพัสดุตามระเบียบ} และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง^{มากยิ่งขึ้น} ๒. การเสริมสร้างค่านิยมที่^{ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสี่ยง} ต่อการทำผลประโยชน์^{ทับซ้อน หรือประโยชน์ทับกัน} ๓. เตรียมสร้างความรู้ความเข้าใจ^{มาตรฐานการทำงาน} มาตรการแนวทางการปฏิบัติ^{เพื่อป้องกันการละเว้นการ} ปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่^{ขอรู้ที่อื้อประโยชน์แก่} ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย^{ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย} ๔. ส่งเสริมการจัดกิจกรรม^{การต่อต้านภัยจิต} ประพฤติมิชอบ^{ประจำเดือนพันธ์ข้อมูลเชิงลึก} ๕. ประสานพันธ์ข้อมูลเชิงลึก^{ผ่านเว็บไซต์หลักของเทศบาล} 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ด้านการพัสดุ และข้อ^{กฎหมายที่เกี่ยวข้อง} มากยิ่งขึ้น ๒. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยม^{ในลักษณะไม่เสี่ยงต่อการ} ทำผลประโยชน์ทับซ้อน^{มากยิ่งขึ้น} ๓. บุคลากรภาครัฐมีการ^{ต่อต้านภัยจิต} ประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น ๔. ประสานงานรับทราบ^{ข้อมูลเชิงลึกอย่างทั่วถึง}

ที่	ประดิษฐ์ความสี่ยง การก่อตุจริตที่ก่อให้เกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน	โฉนด/ความสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการ บริหารจัดการ ความสี่ยง การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน กิจกรรม การบริหารความสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	ผลที่คาดว่า จะได้รับ
๕	การบิกินรายการตามสิทธิ เป็นที่จ (ระดับความสี่ยงทุจริต: ต่ำ)	-มีการบิกินรายการตามสิทธิ เป็นที่จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่า เช่าน้านค่าเบี้ยเลี้ยงค่าทางหนะ ค่าที่พัก	-สร้างความตระหนักรในการเป็นข้าราชการที่ดี -ชี้แจง และแจ้งเรียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการลงเเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการ ประพฤติมิชอบ -จัดทำข้อบังคับ ว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการ ของเทศบาลเมืองขัยนาท เพื่อสร้างความตระหนักร การเป็นข้าราชการที่ดี	-	-

ส่วนที่ ๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ทับซ้อน

เทศบาลเมืองชัยนาท ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ในตารางที่ ๓ ที่อยู่ในช่องความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ค่อนข้างไปทางสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง กรณีพบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นในเชิงเฝ้าระวัง หรือให้หน่วยงานพิจารณาเลือกการกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่ยาก อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบเขตในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอในการปฏิบัติราชการ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือ ศรัทธา ในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการดำเนินถึงประโยชน์ส่วนตน มากกว่าประโยชน์ส่วนรวม และขาดความยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

เทศบาลเมืองชัยนาท โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมในการปฏิบัติราชการ โดยใช้รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยง ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยแสดงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน ดังตารางที่ ๕

**ตารางที่ ๕ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อนทางศึกษาเมืองขัยนาท
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	การป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	- การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายเบี้ยน ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินทรัพย์อย่างคร่าวๆ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)
๒	- มีการรับสินบน/ของขวัญ/สินทรัพย์/การเดี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การอื้อปะโยชน์ให้กับคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายเบี้ยน ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินทรัพย์อย่างคร่าวๆ - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างคร่าวๆ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)
๓	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจะไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น - การตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญาหรือ TOR 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจากหน่วยงานอื่น หรือกลุ่มงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างคร่าวๆ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม
๔	การจัดทำโครงการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมวลผลราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลบางส่วนให้สาธารณะชนรับทราบโดยทั่วไป - พิจารณาแก้ไขความต้องการของประชาชน และความจำเป็น เป็นอันดับแรกและให้ความสำคัญในการจัดสรรงบประมาณ ให้เกิดความคุ้มค่า - ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณและการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามเบี้ยน - ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางการ และแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมให้บุคลากรทุกคนดับชั้น
๕	กรณีก่อการทุจริตสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเดือน ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความตระหนักรู้ในการเป็นข้าราชการที่ดี - ชี้แจง และแจ้งเรียนให้เกิดความเข้าใจในเบี้ยน และการลงมือ ดำเนินการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลเมืองชัยนาทได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด สิสภานะความเสี่ยง

สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก
เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผลดังนี้		

ตารางที่ ๖ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
เขียว	เหลือง	แดง
-การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต	- มีการรับสินบน/ของขวัญศิโน้น้ำใจ การลี้ภัย รับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การอ้วงประโยชน์ให้กับคุณสัญญา	-
-การเบิกเงินรายการตามสิทธิเป็นที่เจ้าค่าล่วงเวลา ค่าเช่าน้านค่าเบี้ยเดือน ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	- การตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจะไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย -การตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR	-
-เจ้าหน้าที่ของรัฐละเอียนไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	- โครงการมีการอื้อประโยชน์กับพวກพ้อง -การจัดทำโครงการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมวลผลราคain ส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	-

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตราสารที่ ๕ ตั้งบูริหกเทศบาลเมืองชัยนาท ดังนี้

ตราสารที่ ๗ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
เทศบาล เมืองชัยนาท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	<p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตในเรื่องการให้บริการ ประชาชน ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๑.๑ การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอและมีการรับเรื่องไว้</p>
โฉนด/ความเสี่ยง	มีการเรียกันบล็อกประโยชน์จากผู้มีบทบาท
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ผ่านร่วง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการอธิบดีน้ำใจ อย่างคร่ำครวัด</p> <p>๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)</p> <p>๔. ดำเนินการหักนัย กับผู้กระทำการผิดอย่างคร่ำครวัด</p> <p>๕. ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรม ให้กับบุคลากร ทุกระดับชั้น</p> <p>๖. เสริมสร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจ และสร้าง ความตระหนักร霆ในการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐที่ดี</p>

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตในเรื่องการให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๑.๑ การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	มีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ฝ่ายร่วม และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินบน อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)</p> <p>๔. ดำเนินการทบทวน แก้ไข กำหนดแนวทางการดำเนินการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. ปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรม ให้กับบุคลากร ทุกคนตั้งตน</p> <p>๖. เตรียมสร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจ และสร้าง ความตระหนักในการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐที่ดี</p>

หัวข้อ	รายละเอียด
ประดีนความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้อำนาจ และคำแนะนำที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ</p> <p>๒๑ การรับสินบน/ของขวัญคืนม้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การอื้อปะ迤นให้กับคู่สัมภูต</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	มีการรับสินบนของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การอื้อปะ迤นให้กับคู่สัมภูต
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เฝ้าระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติงานภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินม้ำใจ อย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน ๓. จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) ๔. ดำเนินการทำกิจกรรม ให้ผู้กระทำการมีความตื่นตระหนักรักษาความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด ๕. ปลูกจิตสำนึกต้านคอร์รัปชัน คุณธรรม ให้กับบุคลากร ทุกระดับชั้น ๖. เศริมสร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจ และสร้าง ความตระหนักรักษาความเป็นเจ้าหน้าที่รัฐที่ดี

หัวข้อ	รายละเอียด
ประดีนความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดแต่ประโยชน์ ทับซ้อน	<p>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังส่องการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจะไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	เจ้าหน้าที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจะไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ฝ่าฝืน และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบทั่ว <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจ้าง จากหน่วยงานอื่น หรือกลุ่มงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจสอบจ้าง</p> <p>๒. กำหนด คุณลักษณะบุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๕. จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy)</p> <p>๖. จัดทำมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีส่วนร่วม</p> <p>๗. เศริมสร้างองค์ความรู้ด้าน การพัสดุตามฉบับบันย และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๘. การเสริมสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติตามในลักษณะไม่เสีย ต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๙. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ</p>

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเดิมความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังของการใช้จ่าย งบประมาณของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓.๑ กำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	กำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Design) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ฝ่าฝืน และติดตาม ต่อนำลง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแก้ไขหากความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. คนคุณ กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติ ตามแนวทางการและแผนป้องกัน และนำไปปฏิบัติ การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. คนคุณ กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการบิจจ่ายให้เป็นไปตามเงื่อนไข ๓. เปิดเผยข้อมูลเชิงสารให้สาธารณะ รับทราบโดยทั่วถ้วน ๔. ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรม การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบให้บุคลากร ทุกระดับชั้น ๕. เตรียมสร้างองค์ความรู้ด้าน การพัฒนาและนิยาม แนวทางที่เกี่ยวข้อง ๖. การเตรียมสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสี่ยง ต่อการดำเนินผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	<p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังส่องของการใช้จ่าย งบประมาณของการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓.๒ โครงการมีการอื้อประโภชน์กับพวกพ้อง</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	การดำเนินโครงการ เพื่ออื้อประโภชน์ กับพวกพ้อง
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ฝ่าระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแก้ไขหากความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติ ตามแนวทางมาตรการ และแผนป้องกัน และหน้าที่ปฏิญา การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ และการบิจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ ๓. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณะ รับทราบโดยทั่วไป ๔. ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรม การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบให้บุคลากร ทุกระดับชั้น ๕. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้าน การพัฒนาและประเมิน และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๖. การเสริมสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสี่ยง ต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเดิมความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	<p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังของการใช้จ่าย งบประมาณของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓.๒ กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	กรรมการที่เกี่ยวข้องมีส่วนได้ส่วนเสียกับการจัดซื้อจัดจ้าง
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ฝ่าฝืน และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓ ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ^๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. คณคุณกำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติ ตามแนวทางมาตรการ และแผนป้องกัน และแก้ไขปัญหา การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. เปิดเผยข้อมูลสำคัญให้สาธารณะนิรัตน์ รับทราบโดยทั่วถัน ๓. ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรม การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบให้บุคลากร ทุกระดับชั้น ๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้าน การพัฒนาและเปลี่ยนแปลง และขอกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๕. การเสริมสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสีย ต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม

หัวข้อ	รายละเอียด
ประดิษฐ์ความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้จ่าย งบประมาณของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามยุทธศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓.๓ การตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือ TOR</p>
โอกาส/ความเสี่ยง	กรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ผู้ร่วมและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบาง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแก้ไขการความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
แผนงาน/ กิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน	<p>๑. คณบุน กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติ ตามแนวทางมาตรการ และแผนป้องกัน และแก้ไขปัญหา การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๒. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณะนร รับทราบโดยทั่วถัน</p> <p>๓. ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรม การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบให้บุคลากร ทุกระดับชั้น</p> <p>๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้าน การพัสดุคุณภาพเป็นยั่งยืน และข้อมูลหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การเสริมสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติงานในลักษณะไม่ได้เป็น ต่อการท่านผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ที่ - วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลเมืองชัยนาท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ/ ปลัดเทศบาลเมืองชัยนาท /นายกเทศมนตรีเมืองชัยนาท

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลเมืองชัยนาท ได้เข้าร่วมประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) กำหนด ซึ่งกรอบการประเมิน ส่วนที่ ๓ การเปิดเผยข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน (Open Data Integrity and Transparency Assessment : ODT) ข้อค่าตอบ O๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินการ หรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนราชการ โดยให้กำหนด เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาเห็นชอบผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของเทศบาลเมืองชัยนาท เรียบร้อยแล้ว ในคราวประชุมเมื่อวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๖

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๖ ของเทศบาลเมืองชัยนาท เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรดำเนินการเปิดเผยข้อมูลการประเมินความเสี่ยง การทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในเว็บไซต์ ของเทศบาลเมืองชัยนาท เพื่อตอบข้อค่าตอบ O๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ในกรอบการประเมิน ส่วนที่ ๓ การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (ODT) ภายใต้กำหนดเวลาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ

(นางสาวสุกัญญา อ่อนพร)
หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

- พล. ก. ๘๖๖๙/๑๙๒๖๖๖

(นางสาวดวงเพชร จันทร์)
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อโปรดทราบ

- ๑๙/๐๓/๒๕๖๖ ๑๗.๐๓.๒๕๖๖

(นายอรุณ ศุภฤทธิ์)
ปลัดเทศบาลเมืองชัยนาท