



แผนการประเมิน
ความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลสันนาเม็ง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	
๑.1 ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒	
๒.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๒.๑ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒.๒ ความหมาย	๒
๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒.๗ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๔
ส่วนที่ ๓	
๓.1 มาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง	๑๗

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช.ที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยการความสะอาดในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท) ในฐานะเลขานุการ คตช.เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินเกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใด และการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่าง ๆ มากน้อยเพียงใด

สำนักงาน ป.ป.ท มีบทบาทอำนาจหน้าที่ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต อันเป็นการแก้ไขปัญหาการรับสินบนซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินผลคะแนนแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตมิชอบทุกประการ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและเป็นการยกระดับ ค่า CPI

เทศบาลตำบลสันนาเม็ง อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ โดยคณะผู้บริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและป้องปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดเชียงใหม่ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้จัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหา ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาลและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้เทศบาลตำบลสันนาเม็ง มี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.๒ ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๒.๓ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะ ตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ 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 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Correctiv : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

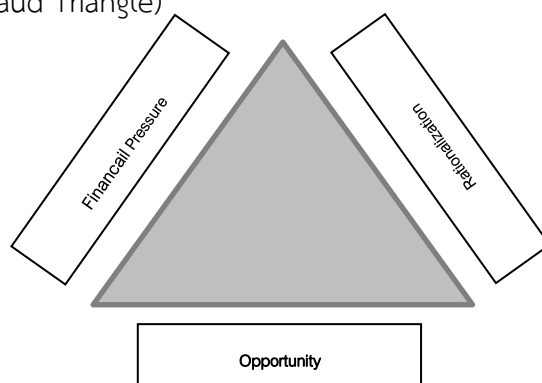
Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure / Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



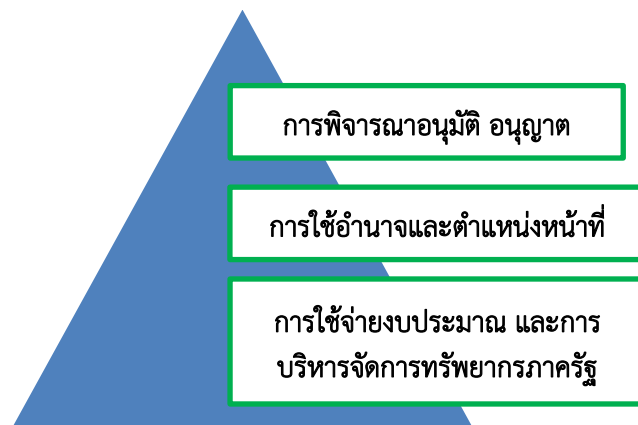
๒.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๒.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

เทศบาลตำบลสันนาเม็งได้ดำเนินการกระบวนการงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้

ชื่อกระบวนการ/งาน

๑. การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต			
๑	การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่ได้สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกรับค่าตอบแทน		✓
ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตน นอกเหนือจากงานของเทศบาล		✓
ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ			
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

UnknowFactor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตมีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน

หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดเรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามไฟสีจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกเก็บค่าตอบแทน		√		
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล		√		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		√		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม)(Risk Level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ **ค่าของ MUST คือค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒**

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต **ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น**

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม **Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth **ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

ตารางที่ ๓ SCORING

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง
๑	การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกค่าตอบแทน	๒	๓	๖
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตน นอกเหนือจากงานของเทศบาล	๒	๓	๖
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒	๓	๖

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง (SHOULD)
๑	การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกค่าตอบแทน	๒	
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตน นอกเหนือจากงานของเทศบาล	๒	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		✓	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial		✓	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user		✓	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process		✓	
ผลกระทบด้านเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth		✓	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เผื่อระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน แต่องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกเก็บค่าตอบแทน	ดี		ปานกลาง	
การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล	ดี		ปานกลาง	
การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการได้เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี		ปานกลาง	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเผื่อระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันนาเม็ง

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การตรวจสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดย เรียกรับค่าตอบแทน	๑. เทศบาลกำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. กองช่างได้จัดทำคู่มือและกำหนดระยะเวลาในการ พิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ /ประชุมประจำเดือนภายในกอง ๔. สอบทานและติดตามผลการตรวจจากผู้อำนวยการ กองช่าง อย่างสม่ำเสมอ
๒.	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วน ตน - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ ของเทศบาลไปใช้ใน ภารกิจของตนนอกเหนือจากงานของ เทศบาล	๑. มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบจากทะเบียนคุมการ เบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการที่ได้รับการ แต่งตั้งตรวจสอบการใช้รถและการเบิกจ่ายน้ำมัน ทุกๆ อาทิตย์ ๔. หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ได้กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการใช้รถยนต์ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	๑. เทศบาลกำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อ จัดจ้าง ๓. หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ได้กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความซื่อสัตย์ และปฏิบัติตาม ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

สีแดง	เกินกว่าการยอมรับ
สีเหลือง	เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้
สีเขียว	ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. เทศบาลกำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. กองช่างได้จัดทำคู่มือและกำหนดระยะเวลาในการพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ / ประชุมประจำเดือน ภายในกอง ๔. สอบทานและติดตามผลการตรวจจากผู้อำนวยการกองช่าง อย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจ โดยเรียกรับค่าตอบแทน	✓		

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	<p>๑. มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบจากทะเบียนคุมการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการที่ได้รับการแต่งตั้งตรวจสอบการใช้รถและการเบิกจ่ายน้ำมัน ทุกๆอาทิตย์</p> <p>๔. หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด</p>	เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในภารกิจของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล	✓		
๓	<p>๑. เทศบาลกำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๒. มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความซื่อสัตย์และปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด</p>	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการได้เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
๑. การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่สร้างเงื่อนไขในการตรวจโดยเรียกเก็บค่าตอบแทน	- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในดำเนินสอบทานการขอรับใบอนุญาต
๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ได้นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในการกิจของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล	- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในดำเนินสอบทานการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและการควบคุมตามทะเบียนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการได้เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	- หน่วยงานกำกับและแจ้งมาตรการป้องกันการทุจริตให้เจ้าหน้าที่ทุกคนให้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียวหมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การตรวจสอบสถานที่ที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	ไม่มี	ไม่มี
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ไม่มี	ไม่มี
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มี	ไม่มี



ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารเทศบาลตำบลสันนาเม็ง
ตามตารางที่ ๙ และ ๑๐

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้ เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	



๒.๗ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันนาเม็ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ มาก	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๑	การตรวจสอบ สถานที่ที่ขอ อนุญาต ก่อสร้าง อาคาร	การเรียกรับ ค่าตอบแทน จากการอนุญาต ก่อสร้างอาคาร	เจ้าหน้าที่สร้าง เงื่อนไขในการตรวจ โดยเรียกรับ ค่าตอบแทน	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่มี ปัญหาด้านการเงิน	เทศบาลปฏิบัติ ตามประกาศ คณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการ ทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยาของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓				✓				๑. เทศบาลกำหนด มาตรการป้องกันการ รับสินบน ๒. กองช่างได้จัดทำ คู่มือและกำหนด ระยะเวลาในการ พิจารณาออกไปอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ / ประชุมประจำเดือน ภายในกอง ๔. สอบทานและ ติดตามผลการตรวจจาก ผู้อำนวยการกองช่าง อย่างสม่ำเสมอ	เทศบาลปฏิบัติงาน ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ ไม่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันนาเม็ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ มาก	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๒	การใช้ทรัพย์สิน ของราชการ เพื่อประโยชน์ ส่วนตน	มีผู้ใช้รถส่วนกลาง บางคน ไม่ให้ความสำคัญ สำคัญกับแนวทาง ปฏิบัติการใช้รถและ ไม่ขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ตามระเบียบฯ ขั้นตอนที่กำหนดไว้	นำรถยนต์ของ เทศบาลไปใช้ใน กิจกรรมของตน นอกเหนือจากงาน ของ เทศบาลบ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่าย ค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่า น้ำมันเชื้อเพลิงและ ทำการเบิกเกินกว่า ความเป็นจริง	รถยนต์ส่วนกลาง ถูกนำไปใช้โดย ไม่ได้รับการขอ อนุญาต	เทศบาลปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม				✓				๑. มีมาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ๒. หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบจากทะเบียน คุมการเบื่อน้ำมัน เชื้อเพลิง ๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ระดับชำนาญการที่ ได้รับการแต่งตั้ง ตรวจสอบการใช้รถและ การเบิกจ่ายน้ำมัน ทุกๆ อาทิตย์ ๔. หัวหน้าสำนักและ ผู้อำนวยการกอง ได้ กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการใช้ รถยนต์ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัด	มีการกำหนดแนวทาง และขั้นตอนการใช้รถ สามารถควบคุมการ ใช้รถยนต์ได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบฯ



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันนาเม็ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ มาก	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๓	การจัดซื้อ จัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเรียก รับผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	๑. การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างมีความ เสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ ทับซ้อนเนื่องจาก ต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. การปกปิดข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การ ปิดประกาศการ จัดซื้อจัดจ้าง หรือ เผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่มี ปัญหาด้านการเงิน	เทศบาลปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓				๑. เทศบาลกำหนด มาตรการป้องกันการ รับสินบน ๒. มีมาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๓. หัวหน้าสำนักและ ผู้อำนวยการกอง ได้ กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีความ ซื่อสัตย์ และปฏิบัติตาม ระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัด	เทศบาลปฏิบัติงาน ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการไม่มี การเรียกรับ ผลประโยชน์

บทที่ ๓ มาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง

ตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย (ฉบับชั่วคราว) พ.ศ.๒๕๕๗ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ และแก้ไขเพิ่มเติม ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาล ข้อที่ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดิน ที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ กำหนดให้ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกในการรักษาศักดิ์ศรีความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ นั้น

เทศบาลตำบลสันนาเม็ง จึงได้กำหนดนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อเป็นมาตรฐาน แนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์กรให้ยึดถือ และปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งมั่นที่จะนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงาน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ ดังกล่าว จึงกำหนดแนวทาง ให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลสันนาเม็งถือปฏิบัติและดำเนินการ ดังนี้

๑. บริหารงานและปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยการบริการที่รวดเร็ว ถูกต้อง เสมอภาค โปร่งใส และเป็นธรรม
๒. ปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัด มีความรู้ความเข้าใจ ยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม นำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต
๓. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งเสริมการดำเนินการให้เกิดความโปร่งใสในทุกขั้นตอน และเปิดโอกาสให้ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยเปิดเผยข้อมูลข่าวสารในการดำเนินกิจกรรมทุกรูปแบบ
๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสาร เบาะแสการทุจริต ร้องเรียนร้องทุกข์ผ่าน ศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลตำบลสันนาเม็ง
๕. กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงสุดกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง