



# การประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลชะเมา  
อำเภอปากพนัง จังหวัดนครศรีธรรมราช

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลชะเมา เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ เทศบาลตำบลชะเมาจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลชะเมา  
มีนาคม ๒๕๖๔

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นหลายแห่งเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

- ๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตมากยิ่งขึ้น
- ๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้
- ๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องของเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบันพบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

## ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลชะเมา ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการ ป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการ ปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบ ถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

- ๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ
- ๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
- ๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึด มั่นในหลักธรรมาภิบาล

๓. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเทศบาลตำบลชะเมา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๓.๑ การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ประโยชน์
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๒ การพิจารณากระบวนการงานที่เข้าข่ายมีโอกาสรเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ – จ่ายเงิน
- การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะพัสดุการกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา
- การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ์
- การตรวจรับพัสดุ
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ประโยชน์
- การบริหารบุคคล เช่น การคัดเลือกเข้ารับราชการ

๓.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๓.๔ แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิด การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๓.๔.๑ การจัดทำประกาศเทศบาลตำบลชะเมา เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความ โปร่งใส เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน โดยนายกเทศมนตรีตำบลชะเมาได้แจ้งทุก ส่วนราชการในสังกัดรับทราบ และประกาศและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๓.๔.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ

๓.๔.๓ การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๓.๔.๔ จัดช่องทางการเรียกร้องเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ เว็บไซต์เทศบาลตำบล ชะเมา ช่องทางการร้องเรียนทุจริต โทรศัพท์ ๐๗๕-๘๔๕๑๓๕ / แฟกซ์ ๐๗๕-๘๔๕๑๓๕

## ส่วนที่ ๒

## การสรุปผลวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปข้อมูลการ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง เกี่ยวกับของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ เทศบาลตำบลชะเมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

## ๑. การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการจัดการความเสี่ยง
	Known Factor	Unknown Factor	
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ ส่วนกลาง อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ	✓		๑.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ อื่นๆ เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๑.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ๑.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการชำรุด เสียหายก่อนเวลาอันควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็นความจำเป็นต้องกระทำตามความเหมาะสม ๑.๔ ดำเนินการจัดทำ ทะเบียนควบคุมการใช้งานและ การเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยต้องได้รับการพิจารณาอนุญาตก่อนนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ภายนอก

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการจัดการความเสี่ยง
	Known Factor	Unknown Factor	
<p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯรวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคย หรือเป็นญาติ</li> </ul>	✓		<p>๒.๑ จัดให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุโดยตรง</p> <p>๒.๒ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและพนักงาน ปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.๓ จัดประชุม อบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๔ ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อพัสดุ หรือมีความเข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือจัดซื้อจัดจ้าง</p>
<p>๓. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ หรือสินบน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</li> </ul>		✓	<p>ควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการและพนักงานปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตเทศบาลตำบลชะเมาอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๓.๑ ต้องไม่ถาถามนำถึงการให้ การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือผลประโยชน์ใดๆ</p> <p>๓.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควรปฏิเสธการรับของกำนัล ของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด โดยอธิบายว่า เป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ</p> <p>๓.๓ ไม่รับหรือไม่ให้เงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้่น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน</p> <p>๓.๔ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือ ประโยชน์ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายของรัฐ</p>

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการจัดการความเสี่ยง
	Known Factor	Unknown Factor	
<b>๔. การบริหารบุคคล</b> - การรับสมัครคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้างไม่เป็นธรรม และ โปรงใส หรือมีบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าปฏิบัติงาน - การลงเวลาปฏิบัติงาน เช่นการลงเวลาไม่ตรงกับความเป็นจริง		✓	<b>๔.๑</b> ดำเนินการประกาศเผยแพร่การรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่างเป็นธรรมโดยการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละด้านอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ <b>๔.๒</b> การลงเวลาให้ใช้ระบบแสกนลายนิ้วมือหรือจัดให้มี สมุดบันทึกการเข้าออกนอกพื้นที่
<b>๕. การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ์</b> - หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติหรือคนรู้จักที่ยื่นขอ ใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้นๆ		✓	<b>๕.๑</b> ควบคุม กำกับ และส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดและให้มีความเป็นกลาง

หมายเหตุ : Known Factor - ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว  
 Unknown Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

**๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง** วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้

ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ



โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่นรถยนต์ ส่วนกลาง อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ		✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ		✓		
๓. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	✓			
๔. การบริหารบุคคล - การรับสมัครคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้างไม่เป็นธรรม และโปร่งใส หรือมีบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าปฏิบัติงาน - การลงเวลาปฏิบัติงาน เช่นการลงเวลาไม่ตรงกับความเป็นจริง	✓			
๕. การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ์ - หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ที่มีญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอ ใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้นๆ	✓			

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่อการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ</li> </ul>		๑
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ</li> </ul>	๒	

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ ส่วนกลาง อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ	๑
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ	๒

## สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น x ความรุนแรง
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ ธุรกิจส่วนตัว - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดย ไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์ สำนักงานอื่นๆ	๑	๒	๒
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้ง กฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็น ญาติ	๒	๒	๔

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ความรุนแรงของผลกระทบ	๑	๒	๓
๓			
๒		★	
๑		★	

- ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ★ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การนำทรัพย์สินของราชการใช้เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ	ดี	✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ	พอใช้		✓	

## ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ</li> </ul>	<p>๑.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์อื่นๆ เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ไม่เบียดบัง ยกยอทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น</p> <p>๑.๓ ระมัดระวังไม่ให้นำทรัพย์สินของทางราชการชำรุดเสียหายก่อน เวลาอันควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็นความจำเป็นต้องกระทำ ตามความเหมาะสม</p> <p>๑.๔ ดำเนินการจัดทำทะเบียนควบคุม การใช้งานและการเบิกจ่าย อย่างเคร่งครัด โดยต้องได้รับการพิจารณาอนุญาตก่อนนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ภายนอก</p>
<p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ</li> </ul>	<p>๒.๑ จัดให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุโดยตรง</p> <p>๒.๒ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงานปฏิบัติ ตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.๓ จัดประชุม อบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๔ ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อพัสดุหรือมีความเข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือจัดซื้อจัดจ้าง</p>

โดยแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชะเมา ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความ โปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔ จำนวน ๗ มาตรการ ได้แก่

๑. ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน
๒. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๕. มาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
๖. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
๗. มาตรการนโยบายและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง