

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลชะมาย

จัดทำโดย งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ และเป็นการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

เทศบาลตำบลชะมาย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ได้มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยแผนบริหารความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อมีการนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานเทศบาลตำบลชะมาย

จัดทำโดย งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลชะมาย

๑. หลักการและเหตุผลในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลชะมาย

ปัจจุบันการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่างๆ ของหน่วยงานรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติอาจทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ
- ๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

- ๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูง ก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างหาร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริต มากยิ่งขึ้น
- ๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบ ความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้าง และโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบันพบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

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

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

๒. กระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลชะมาย

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- **Known Factor** ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง
- **Unknown Factor** ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		√
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณประโยชน์ด้านต่างๆ ของหน่วยงาน		√
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง		√
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน		√

ขั้นตอน ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

วิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต แยกตามรายสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลาย หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มี อำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับ ติดตามได้ อย่างใกล้ชิด หรือ อย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		√		
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณะด้านต่างๆ ของหน่วยงาน		√		
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง		√		
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน		√		

ขั้นตอน ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๒ มิติ (Risk Level matrix)

การหาค่าความเสี่ยงรวมโดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆแสดงว่าเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็น สูงในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆแสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็น ต่ำ ในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่า (SHOULDอยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

* หากกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน นั้น

- เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (STAKEHOLDER) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบ ต่อ ผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓
- มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (InternalProcess) หรือการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Learning & Growth) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ ๑ หรือ ๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๒	
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณะด้านต่างๆ ของหน่วยงาน	๒	๒	
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	๒	๒	
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน	๒	๒	

ขั้นตอน ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ๓ ระดับ ดังนี้

- **ดี** หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- **พอใช้** หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้และเข้าใจ
- **อ่อน** หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ให้บริการ ผู้รับมอบผลงาน ปล่อยให้ยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ดี	✓		
การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการ สาธารณะด้านต่างๆ ของหน่วยงาน	ดี	✓		
การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	ดี	✓		
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน	ดี	✓		

ขั้นตอน ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงความทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑. พัฒนาระบบทรัพย์สินของราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักการใช้ทรัพย์สินทางราชการแก่พนักงาน
๒	การเรียกรับผลประโยชน์หรือผลตอบแทนในการขอใช้บริการสาธารณะด้านต่างๆ ของหน่วยงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกฎหมายแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ ๒. สร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตยึดมั่นจริยธรรมในการดำรงตนเพื่อสร้างศรัทธาและความไว้วางใจในการปฏิบัติราชการ
๓	การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	๑. จัดอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส
๔	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้ความเห็นชอบ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตามขั้นตอน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับ

ขั้นตอน ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป โดยแบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับ ความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่าระดับ ๓

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. พัฒนาระบบทรัพย์สินของราชการ ๒. สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะ ประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักการใช้ทรัพย์สินทางราชการแก่พนักงาน	๑. สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบ หรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน			
๒	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกฎหมายแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ ๒. สร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตยึดมั่นจริยธรรมในการดำรงตนเพื่อสร้างศรัทธาและความไว้วางใจในการปฏิบัติราชการ	การเรียกรับ/หาผลประโยชน์ต่างๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ			
๓	๑. จัดอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล			
๔	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับ	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ			

ขั้นตอน ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบ หรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
การเรียกรับ/หาผลประโยชน์ต่างๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง
การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ	เผื่อระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบ หรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน	-	-
๒	การเรียกรับ/หาผลประโยชน์ต่างๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ	-	-
๓	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล	-	-
๔	การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลชะมาย	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	บริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
โอกาส/ความเสี่ยง	สถานที่จัดเก็บพัสดุมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึงวิธีการในการขอยืมใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน
	การเรียกรับ/หาผลประโยชน์ต่างๆ ให้ตนเองหรือพวกพ้องในการขอใช้บริการ
	มีการนำข้อมูลของผู้รับจ้างรายอื่นให้พวกพ้องตนเองเพื่อชนะการประมูล
	การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ ฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลชะมาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้ฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง มีการประชุมพนักงานเพื่อยืนยันย้ำอยู่เป็นประจำ