



# รายงานประเมินความเสี่ยงทุจริต

ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง  
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม  
ของเทศบาลตำบลท่าทราย ประจำปีงบประมาณ 2564



ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ  
สำนักงานเทศบาลตำบลท่าทราย



## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงไม่ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลท่าสาย จึงได้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร เพื่อใช้เป็นหลักประกันประการหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาจะเกิดขึ้นน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ฝ่ายงานนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าสาย จึงได้รวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของส่วนราชการมาจัดทำรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้ส่วนราชการและผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถนำมาตรการในการพัฒนาระบบ กลไก หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตไปใช้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ฝ่ายงานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลท่าสาย

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

**การทุจริตในระดับท้องถิ่น** พบว่า ปัจจัยที่มีต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองความต้องการของชุมชนได้มากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นเช่นเดียวกัน

#### ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล ทั้งในส่วนของประชาชน ข้าราชการประจำ และนักการเมืองท้องถิ่น
๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

#### สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็น ได้ดังนี้

**๑. โอกาส** แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

**๒. สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสถานะเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุผลนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตมากยิ่งขึ้น

**๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส** ปัจจุบันเป็นที่ทราบดีว่าการทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

**๔. การผูกขาด** ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงการพื้นฐานภาครัฐ

**๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม** รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

**๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม** ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่ยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

**๗. มีค่านิยมที่ผิด** ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุผลนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและที่มีผลต่อศักยภาพในการพัฒนาของเทศบาลนครปากเกร็ด

### ๑. การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

#### ๑.๑ การบริหาร

(๑). การบริหารงานแบบแยกส่วนความรับผิดชอบ แต่ละส่วนราชการมุ่งผลสำเร็จของงานตามอำนาจหน้าที่ โดยไม่มีแกนกลางประสานให้เห็นภาพรวมของการพัฒนาทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบ

(๒). การดำเนินงานเชิงนโยบายที่ไม่ใช้ความรับผิดชอบของส่วนราชการใดโดยตรงขาดความเป็นเอกภาพไม่มีหน่วยงานหลัก ในการประสานงานอย่างชัดเจน

#### ๑.๒ เทศบัญญัติและระเบียบปฏิบัติ

(๑). การบังคับใช้เทศบัญญัติที่มีอยู่ยังไม่เป็นไปอย่างครบถ้วนและเด็ดขาด

(๒). เจ้าหน้าที่บางส่วนละเลยต่อการปฏิบัติตามข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด

### ๑.๓ บุคลากร

(๑). บุคลากรส่วนใหญ่ขาดความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับภารกิจของเทศบาลที่เป็นความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการ และระเบียบที่ใช้ในการบริการประชาชน

(๒). บุคลากรส่วนใหญ่มีความรู้ในการปฏิบัติงานเฉพาะด้าน แต่ไม่มีความรู้ ไม่สนใจเกี่ยวกับงานของส่วนราชการอื่นในเทศบาล

(๓). บุคลากรบางส่วนซึ่งไม่มีหน้าที่ในงานบริการประชาชนโดยตรงไม่ตระหนักถึงบทบาทของตนเอง ในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของเทศบาล แสดงกิริยาวาจาไม่สุภาพในสถานที่ทำงาน ไม่สนใจให้ความช่วยเหลือประชาชนที่เข้ามาใช้บริการ

(๔). การพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากรไม่มุ่งเน้นวิธีการพัฒนากระบวนการคิดและวิธีปฏิบัติงาน

### ๑.๔ แผนพัฒนาเทศบาล

(๑). บุคลากรส่วนใหญ่ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพียงเพื่อให้มีโครงการในการเสนอของบประมาณยังขาดการประเมินความคุ้มค่าโครงการ

(๒). ส่วนราชการนำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานมาใช้ให้เป็นประโยชน์ในการบริหารและติดตามการดำเนินงานเฉพาะในเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณ ยังนำไปวิเคราะห์แนวทางการพัฒนาในระดับน้อย

(๓). การกำหนดเป้าหมายและงบประมาณโครงการในแผนพัฒนาสามปีและแผนดำเนินงานบางส่วน ขาดการวิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานและความต้องการของกลุ่มเป้าหมายหรือปัญหาในพื้นที่จริงและขาดการศึกษาวิเคราะห์ผลดำเนินงานที่ผ่านมา

### ๑.๕ งบประมาณและการเบิกจ่าย

(๑). ผู้รับผิดชอบโครงการส่วนใหญ่ ไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ ไม่สนใจศึกษาระเบียบหรือหนังสือสั่งการด้านการงบประมาณ และการจำแนกประเภทงบประมาณรายจ่าย ทำให้มีปัญหาในการตั้งงบประมาณโครงการผิดประเภทและปัญหาในการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบ

(๒). การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไปตามภารกิจถ่ายโอนขาดความชัดเจนและความแน่นอนในเรื่องช่วงเวลาการจัดสรร ทำให้ไม่สามารถวางแผนดำเนินงานโครงการได้อย่างเหมาะสมและบางโครงการต้องยกเลิกไป

### ๑.๖ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและเครือข่ายคอมพิวเตอร์

(๑). ส่วนราชการใช้ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ในการพิมพ์ในการจัดพิมพ์เอกสารและจัดเก็บไฟล์ข้อมูลเป็นส่วนใหญ่ โดยยังไม่ได้ใช้ประโยชน์ในการจัดทาระบบจัดเก็บ ค้นหา และเรียกใช้ข้อมูลเพื่อการบริหารและการปฏิบัติงาน

## ๑.๗ การประสานงานกับภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง

- (๑). หน่วยงานส่วนกลาง หรือรัฐวิสาหกิจที่มีเป้าหมายการดำเนินงานในพื้นที่เทศบาลนครปากเกร็ด ขาดการประสานงานข้อมูลและแผนงาน ทำให้เกิดการดำเนินงานซ้ำซ้อนในพื้นที่เดียวกัน สร้างความเดือดร้อน รำคาญแก่ประชาชน
- (๒). ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจการแบ่งพื้นที่รับผิดชอบของอำเภอและเทศบาล และอำนาจหน้าที่ของเทศบาลกับส่วนราชการในพื้นที่

## ๒. การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

### ๒.๑ รัฐธรรมนูญและระเบียบกฎหมาย

- (๑). การถือปฏิบัติตามระเบียบบางเรื่องมีแนวทางการปฏิบัติไม่ชัดเจน มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลเป็นจำนวนมาก บางเรื่องมีความซับซ้อนกับหลายฉบับ
- (๒). รัฐธรรมนูญฉบับใหม่ทำให้เกิดผลกระทบในเรื่องข้อกฎหมายบางเรื่องซึ่งการแก้ไขข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องยังไม่สามารถทำได้ทันต่อสถานการณ์

### ๒.๒ ปัญหาทางการเมือง

- (๑). ปัญหาความขัดแย้งทางการเมืองระดับชาติทำให้ไม่สามารถจัดตั้งรัฐบาลใหม่ ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดสรรงบประมาณตามโครงการที่เป็นนโยบายประชานิยมของรัฐบาล และในอนาคตอาจนำไปสู่ปัญหาในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๒). ปัญหาการเมืองในท้องถิ่น เนื่องจากมีกลุ่มผลประโยชน์และกลุ่มการเมืองในพื้นที่ซึ่งมีอิทธิพลต่อกลุ่มผู้นำชุมชน ทำให้เกิดปัญหาในการประสานความร่วมมือระหว่างเทศบาลกับชุมชนบางแห่ง

### ๒.๓ นโยบายของรัฐบาลและหน่วยงานส่วนกลาง

- (๑). มีหน่วยงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาคที่มีความรับผิดชอบงานนโยบายรัฐบาลหลายหน่วยงานมีความซ้ำซ้อนในเรื่องการขอข้อมูลการกำหนดแนวทางการดำเนินงาน และการติดตามประเมินผล
- (๒). แนวทางปฏิบัติตามนโยบายของส่วนกลางที่เน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนผ่านทางเวทีประชาคมเป็นแนวทางที่ยากต่อการปฏิบัติจริงในท้องถิ่นขนาดใหญ่ที่มีความเป็นชุมชนเมืองสูง
- (๓). นโยบายบางด้านของรัฐบาล เช่น หลักประกันรายได้ผู้สูงอายุ ค่าตอบแทน อสม. การขยายโอกาสทางการศึกษา ฯลฯ ทำให้เกิดปัญหากับเทศบาลในฐานะหน่วยปฏิบัติ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติและข้อมูลที่ต้องแจ้งให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับความล่าช้าของการจัดสรรงบประมาณ และแนวทางปฏิบัติ
- (๔). หน่วยงานส่วนกลางกำหนดภารกิจให้คณะกรรมการชุมชนในเขตเทศบาลรับผิดชอบงานทุกด้าน โดยไม่ได้รับค่าตอบแทนทำให้ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติภารกิจ

## ๒.๔ สภาพเศรษฐกิจ

- (๑). การเปลี่ยนการดำเนินชีวิตจากภาคเกษตรกรรม มาเป็นภาคพาณิชย์กรรมทำให้เกิดกำลังขายมากกว่ากำลังซื้อ
- (๒). สถานการณ์โรคติดต่อร้ายแรง และโรคอุบัติใหม่ ส่งผลต่อการใช้ชีวิตและการประกอบอาชีพในชุมชน

## ๒.๕ สภาพสังคม

- (๑). การมีประชากรแฝงเป็นจำนวนมากทำให้การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อให้ท้องถิ่นนำมาพัฒนาพื้นที่ ไม่สอดคล้องกับจำนวนประชากรที่มีอยู่จริง
- (๒). วิถีชีวิตของคนในพื้นที่ปากเกร็ดมีความแตกต่าง บางพื้นที่มีสภาพเป็นสังคมเมือง บางพื้นที่ยังมีสภาพเป็นสังคมชนบท ทำให้มีความต้องการในการพัฒนาต่างกัน
- (๓). ความก้าวหน้าทางสังคมและเทคโนโลยี ทำให้เกิดสถานบันเทิงและแหล่งมั่วสุมที่เป็นอันตรายต่อเยาวชน
- (๔). สภาพเศรษฐกิจตกต่ำทำให้เกิดปัญหาเสียดิตและอาชญากรรมเพิ่มขึ้น
- (๕). กลุ่มประชากรแฝงไม่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาท้องถิ่นและการป้องกันแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

## ๒.๖ การถ่ายโอนอำนาจหน้าที่และภารกิจของหน่วยงานภาครัฐให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- (๑). ขาดความชัดเจนในเรื่องข้อมูล กระบวนการและแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานที่ถ่ายโอนภารกิจ
- (๒). หน่วยงานระดับจังหวัดไม่มีบทบาทที่ชัดเจนในการประสานงานระหว่างส่วนราชการผู้ถ่ายโอนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่รับถ่ายโอน

## ๒.๗ สภาพแวดล้อมทางกายภาพของพื้นที่

- (๑). การมีอาณาเขตติดแม่น้ำเจ้าพระยาทำให้พื้นที่ที่เป็นที่ลุ่มต้องเผชิญกับปัญหาน้ำท่วมขังในฤดูน้ำหลาก
- (๒). สภาพพื้นที่ในชุมชนดั้งเดิมและหมู่บ้านจัดสรรเก่ามีปัญหาถนนชำรุดและท่อระบายน้ำ อยู่ต่ำกว่าระดับถนนและท่อระบายน้ำของเทศบาลและหน่วยงานอื่น ทำให้มีปัญหาน้ำท่วมขังในช่วงฤดูฝน โดยเฉพาะพื้นที่ซึ่งไม่ได้ยกให้เป็นพื้นที่สาธารณะ ซึ่งเทศบาลไม่สามารถเข้าไปดำเนินการปรับปรุงและพัฒนา
- (๓). การดูแลทรัพยากรธรรมชาติยังเป็นหน้าที่ของท้องถิ่น น้ำในคลองเน่าเสียและต้นเขิน ขาดการบูรณาการส่วนราชการในการแก้ไขปัญหา และการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน



(๔). โครงการของหน่วยงานต่าง ๆ ที่ดำเนินการในพื้นที่ไม่ได้คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและเป็นการทำลายทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่ เช่น การถมคุน้ำเพื่อขยายถนนโดยไม่คำนึงถึงปัญหาการระบายน้ำในอนาคต การย้ายหน่วยงานเข้ามาอยู่ในพื้นที่ และการสร้างบ้านเอื้ออาทรเป็นจำนวนมากในพื้นที่ซึ่งมีปัญหาสิ่งแวดล้อมอยู่เดิมและยากต่อการขยายบริการสาธารณสุข

## ๒.๘ การมีส่วนร่วมของประชาชนและผู้นำชุมชน

(๑). สภาพสังคมแบบชุมชนเมืองทำให้ขาดการรวมกลุ่มของประชาชนอย่างแท้จริง ความร่วมมือที่มีอยู่เป็นไปในระดับคณะกรรมการชุมชนเท่านั้น

(๒). ประชาชนส่วนใหญ่เห็นว่าเป็นหน้าที่ของเทศบาล/ราชการที่จะต้องแก้ไขปัญหาและจัดบริการให้อย่างครบถ้วน โดยไม่ตระหนักถึงหน้าที่ของตนเอง ในการมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาและพัฒนาความเจริญของถิ่นที่มีอยู่ เช่น การดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณรอบบ้านเรือน การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย โดยการคัดแยกขยะ การติดตั้งถังดักไขมันป้องกันปัญหาน้ำเน่าเสีย

## ๒.๙ สถานศึกษาในพื้นที่

(๑). ผู้นำชุมชนบางส่วนมีงานประจำ ทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมหรือร่วมกิจกรรมของเทศบาลได้อย่างสม่ำเสมอ

(๒). จำนวนสถานศึกษาที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานมีจำนวนไม่เพียงพอสำหรับเยาวชนในพื้นที่

(๓). สถานศึกษาในพื้นที่ยังไม่พร้อมที่จะถ่ายโอนมาอยู่ในสังกัดเทศบาล

## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๑. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

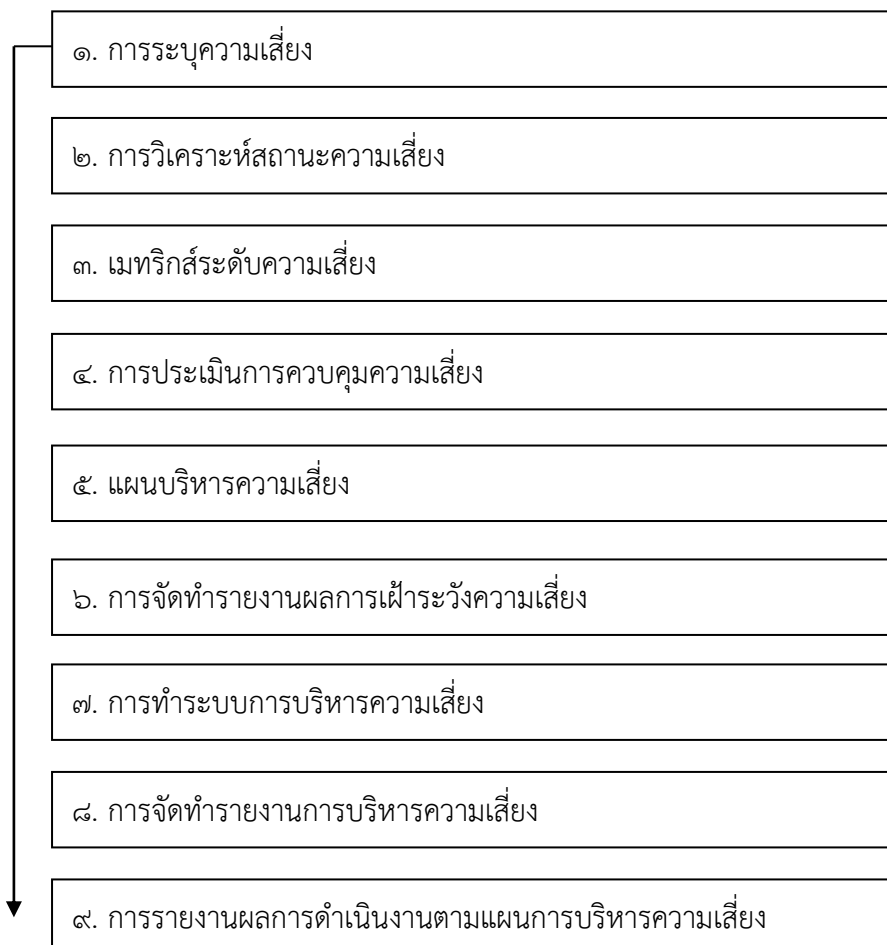
๑.๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๑.๒ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลหรือให้ข้อมูลเบาแส้นั้นแก่ผู้บริหาร

๑.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้ ได้อีก

๑.๔ Forecastion : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดอาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

#### ๒. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

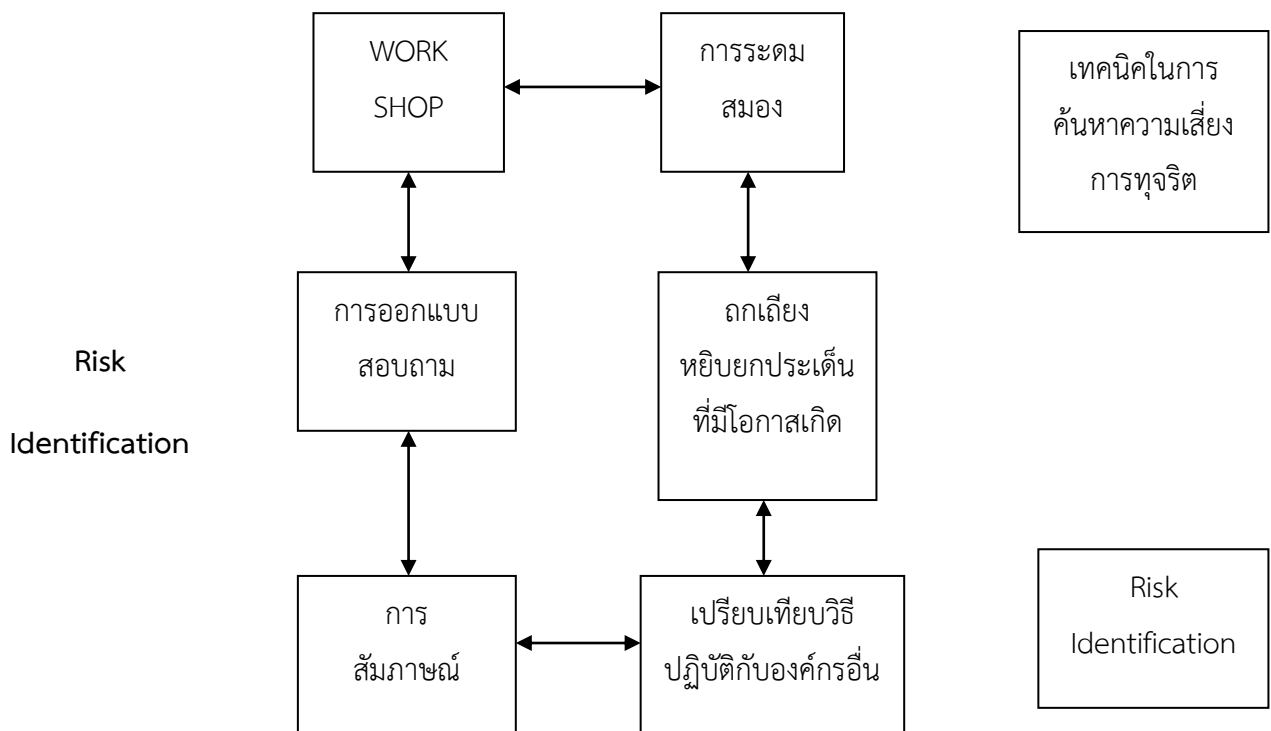


## ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ในกรณีนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเมื่อคัดเลือกแล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



### การระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ระบุความเสี่ยง นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวม

ของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในชั้นตอนก็เป็นไปได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร		<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณา</li> <li>- การพิจารณาตรวจสอบ และเสนอ ความเห็นการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ</li> <li>- การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน</li> <li>- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุ ไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้</li> <li>- การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตไม่มี กรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจน อาจ ก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความ รวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</li> </ul>

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการออก ใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์		- เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์กับประชาชนที่มาติดต่อจดทะเบียนพาณิชย์
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการออก ใบอนุญาตกิจการตาม พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕		- เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็น การอนุมัติ อนุญาต การดำเนินการไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการอนุญาตให้มีการจัดตั้งชมรมผู้สูงอายุใหม่		- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอนุญาตให้จัดตั้งชมรมฯ ใหม่ได้ เพราะเอกสารหลักฐานไม่เป็นไปตามกระบวนการ
๕. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเกิดอันเป็นเท็จโดยแอบอ้างบุคคลอื่นเป็นบิดา		- ประชาชนแสดงเอกสารที่เป็นเท็จทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารได้อย่างละเอียดรอบคอบได้ อาจทำให้เกิดการทุจริตในการอนุมัติ อนุญาต
๖. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		- การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล นอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ขออนุมัติ - การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเกินเวลาหรือนอกเส้นทางที่กำหนด
๗. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (OT)		- ขั้นตอนในการปฏิบัติงานและการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีโอกาสเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การเบิกจ่ายงบประมาณ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๘. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง (กองการศึกษา)		- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้ระบบสารสนเทศ
๙. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์		- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจใช้ดุลยพินิจในการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ โดยไม่อยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย - การตรวจ ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานอาจไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระยะเวลาที่กำหนด

### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุม รมั้ดระว่างในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการ ควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร		✓		
๒	การออกใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์	✓			
๓	การออกใบอนุญาตกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕		✓		
๔	การอนุญาตให้มีการจัดตั้งชมรมผู้สูงอายุรายใหม่	✓			
๕	การขอลงชื่อบิดาในการแจ้งเกิด กรณีหนังสือรับรองการเกิดไม่ได้ระบุชื่อของบิดาและการขอแก้ไขชื่อบิดาในสูติบัตร		✓		
๖	การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		✓		
๗	การเบิกเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (OT)	✓			
๘	การกรอกข้อมูลในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางผ่านทางระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์	✓			
๙	การจัดการเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์		✓		

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) คือการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตาราง ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

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

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความจำเป็น การเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๑. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	๒	๒	๔
๒. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์	๒	๑	๒
๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาตกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	๒	๒	๔
๔. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอนุญาตให้จัดตั้งชมรมผู้สูงอายุใหม่ เพราะเอกสารหลักฐานไม่เป็นไปตามกระบวนการงาน	๒	๑	๒
๕. การแจ้งเกิดอันเป็นเท็จโดยแอบอ้างบุคคลอื่นเป็นบิดา เนื่องจากการใช้เอกสารเท็จทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารได้อย่างละเอียดรอบคอบทำให้อาจเกิดการทุจริตในการอนุมัติ อนุญาต	๒	๒	๔



โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความจำเป็น การเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๖. การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลนอกเหนือจาก วัตถุประสงค์ที่ขออนุมัติ และใช้รถยนต์เกิน เวลาหรือนอกเส้นทางที่กำหนด	๒	๒	๔
๗. ความผิดพลาดจากขั้นตอนและการจัดทำ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (OT)	๒	๑	๒
๘. เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุในระบบเครือข่ายฯขาดทักษะใน การใช้ระบบสารสนเทศ (กองการศึกษา)	๒	๑	๒
๙. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจใช้ดุลยพินิจใน การจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ โดยไม่อยู่บน พื้นฐานของกฎหมาย หรือไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอน และระยะเวลาที่กำหนด	๒	๒	๔

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assesment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม  
การทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการ  
จัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/  
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง ๔ แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ความเสี่ยง ระดับสูง
๑. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับ ผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	ดี		√	
๒. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับ ผลประโยชน์ในการพิจารณา อนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์	ดี	√		
๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับ ผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาและเสนอ ความเห็นการอนุมัติ อนุญาต กิจการตามพระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	ดี		√	
๔.เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอนุญาตให้ จัดตั้งชมรมผู้สูงอายุใหม่ เพราะ เอกสารหลักฐานไม่เป็นไปตาม กระบวนการงาน	ดี	√		
๕.การแจ้งเกิดอันเป็นเท็จโดย แอบอ้างบุคคลอื่นเป็นบิดา เนื่องจากการใช้เอกสารเท็จทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบ เอกสารได้อย่างละเอียดรอบคอบ ทำให้อาจเกิดการทุจริตในการ อนุมัติ อนุญาต	ดี		√	

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ความเสี่ยง ระดับสูง
๖. การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล นอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ขอ อนุมัติ และใช้รถยนต์เกินเวลา หรือนอกเส้นทางที่กำหนด	ดี		√	
๗. ความผิดพลาดจากขั้นตอน และการจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ (OT)	ดี	√		
๘. เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุใน ระบบเครือข่ายฯขาดทักษะใน การใช้ระบบสารสนเทศ (กอง การศึกษา)	ดี	√		
๙. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจใช้ ดุลยพินิจในการจัดการเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ที่มีขอบด้วย กฎหมาย	ดี		√	

#### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยง ระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ใน ระดับ ๒-๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ-ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี-พอใช้ การบริหารจัดการความเสี่ยง จะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

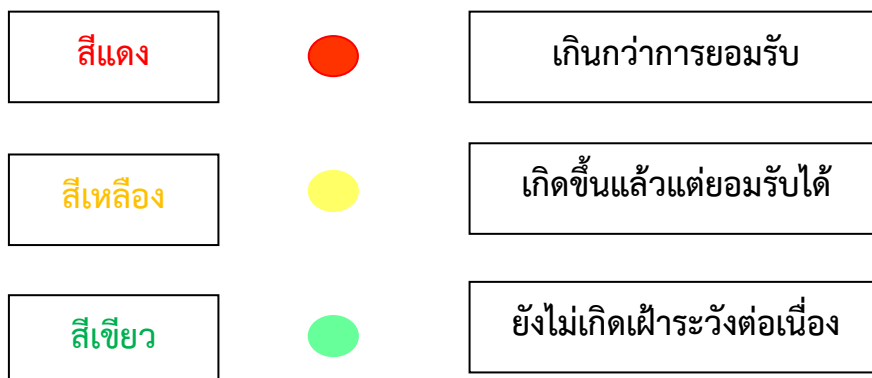
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร		√	
๒. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์	√		
๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาตกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕		√	
๔. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอนุญาตให้จัดตั้งชมรมผู้สูงอายุใหม่ เพราะเอกสารหลักฐานไม่เป็นไปตามกระบวนการ	√		
๕. การแจ้งเกิดอันเป็นเท็จโดยแอบอ้างบุคคลอื่นเป็นบิดา เนื่องจากการใช้เอกสารเท็จทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารได้อย่างละเอียดรอบคอบทำให้อาจเกิดการทุจริตในการอนุมัติ อนุญาต		√	
๖. การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ขออนุมัติ และใช้รถยนต์เกินเวลาหรือนอกเส้นทางที่กำหนด		√	

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๗. ความผิดพลาดจากขั้นตอนและการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (OT)	√		
๘. เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุในระบบเครือข่ายฯขาดทักษะในการใช้ระบบสารสนเทศ (กองการศึกษา)	√		
๙. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจใช้ดุลยพินิจในการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ที่มีขอบข่ายกฎหมาย		√	

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลงค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ข้างแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



### ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง


ตารางที่ ๗ แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ เทศบาลนครปากเกร็ด

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	๔	- กำหนดแนวทางการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา - กำหนดขั้นตอนปฏิบัติและกรอบระยะเวลา ในการตรวจสอบคำขอให้มีความชัดเจน และเป็นมาตรฐานเดียวกัน
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขอ ใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์	๒	- จัดทำคู่มือการจดทะเบียนพาณิชย์ - จัดทำ Flowchart ขั้นตอนการจดทะเบียนพาณิชย์ สำหรับประชาชน - กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสารขอจดทะเบียนพาณิชย์
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขอ ใบอนุญาตกิจการตาม พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	๔	- วางแนวทางการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบขอใบอนุญาต - กำหนดขั้นตอนปฏิบัติในการตรวจสอบคำขอให้มีความชัดเจนเป็นแนวทางเดียวกัน - กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ชัดเจน

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการ ความเสี่ยง
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการรับฟังข้อคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</li> <li>- กำหนดมาตรการในการนำเรื่องเสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา</li> </ul>
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการอนุญาตให้มีการจัดตั้งชมรมผู้สูงอายุใหม่	๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดระเบียบและวิธีการในการขอจัดตั้งชมรมฯ ใหม่</li> <li>- วางแนวทางและขั้นตอนในการขออนุญาตให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</li> </ul>
๕. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเกิดอันเป็นเท็จโดยแอบอ้างบุคคลอื่นเป็นบิดา	๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบเอกสารที่นำมาเป็นหลักฐาน เช่น หนังสือรับรองการเกิด บัตรประจำตัวประชาชนของบิดา มารดา</li> <li>- ระบบการควบคุมที่มีอยู่สามารถพิสูจน์ความสัมพันธ์การเป็นบิดาและบุตร ได้ผลร้อยละ ๑๐๐ ทำให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องสามารถลงชื่อบิดาในการแจ้งเกิดบุตร หรือแก้ไขชื่อบิดาในสูติบัตรได้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง</li> </ul>
๖. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แก้ไขแบบฟอร์มการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลโดยเพิ่มมาตรการรับรองและขอคำยืนยันในการขอใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคลจากผู้ขอใช้</li> <li>- ขอความเห็นชอบฝ่ายบริหารในการปรับปรุงแบบฟอร์มการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</li> <li>- แจ้งเวียนทุกส่วนราชการให้รับทราบระเบียบ ข้อกำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</li> <li>- เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ระเบียบการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อสร้างความตระหนักในการขอใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล</li> </ul>

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๗. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการเบิก จ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ (OT)	๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดขั้นตอนปฏิบัติงานให้ชัดเจน</li> <li>- วางแนวทางการจัดทำเอกสารให้ถูกต้อง ตามระเบียบการเบิกจ่าย</li> <li>- มีมาตรการการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย</li> </ul>
๘. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุใน ระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง	๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม</li> </ul>
๙. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ จัดการเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์	๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการ ตรวจสอบ ติดตามเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ของประชาชนผู้ร้องเรียน</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องตามกฎหมาย</li> <li>- พัฒนาระบบการตรวจสอบการ ดำเนินงานของศูนย์ดำรงธรรมให้มีความ เข้มข้นและชัดเจนมากยิ่งขึ้น</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด</li> </ul>

ลงชื่อ



นายชัยรัชต์ศักดิ์ อ่ำลอย

นายกเทศมนตรีตำบลห้วยยาง





