



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองพระประแดง
อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลเมืองพระประแดง จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลเมืองพระประแดง จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลเมืองพระประแดง ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยคัดเลือกกระบวนการจำนวน ๒ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตความเสี่ยงในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดความทุจริตในเทศบาลเมืองพระประแดง และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลเมืองพระประแดง

มกราคม ๒๕๖๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าไว้โดยให้เป็น หน่วยหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้เทศบาลเมืองพระประแดงมี มาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่ไม่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนการ ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตาม ภาระงานปกติของการ ใ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของ ความรับผิดชอบปกติที่มีการยอมรับจาก ผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้ที่ส่งงานให้) เป็นลักษณะ Per-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะติดตามกำกับ ความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑) Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒) Detective : ใ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจสอบ และต้อง สอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

๓) Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดใน พฤติกรรมที่เคย รับรู้ว่าเคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปแล้วมีความ เสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้านการปรับ Workflowใหม่ ไม่เปิด ช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔) Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure / Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาสาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)

Pressure Rationalization Opportunity

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ

ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต

ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร

จัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน

๑. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๒. การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงานทะเบียนราษฎร
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
๔. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๕. การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๖. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองพระประแดง
๗. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ

ประเภทของความเสี่ยงเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Known Factor หรือ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
๑	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือ ตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ดำเนินการกำหนด หลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ	Known Factor	Unknown Factor
๒	การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงานทะเบียนราษฎร	/	

	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากอาจ เกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าว ผิดกฎหมาย หรือบุคคล ลักลอบเข้าเมือง ในการ จัดทำบัตรประจำตัวประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือ ตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และ ต่อเนื่อง - ให้ความสนทนสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 		
๓	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดย การรับ ของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับ ในโอกาสที่ เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กัน ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันใน สังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้ง ผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิด ต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล อย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระเบียบพัสดุ 		/
๔	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ ไวรัสโค วิด - ๑๙ ที่มีการปรับเปลี่ยนอัตราภาษี จึงอาจทำ ให้ เกิดความผิดพลาดได้ - ให้ความสนทนสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 		/
๕	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การ กีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการ พิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการ ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่นแกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ 		/

	- ให้ความสนทสนม หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน		
๖	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพ ลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือ ตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร	/	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือมีอำนาจควบคุม
ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ส่วนกลาง เพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้			/	

	ดำเนินการ กำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของ รถยนต์ราชการ				
๒	การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงาน ทะเบียน ราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจาก อาจเกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่าง ด้าวผิดกฎหมาย หรือบุคคลลักลอบเข้าเมือง ใน การจัดทำบัตรประจำตัว ประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง - ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน			/	
๓	การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการ รับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้ เป็นการรับในโอกาส ที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้ กัน ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจ ก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล อย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระเบียบพัสดุ			/	
๔	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง ประกอบกับ สถานการณ์การแพร่ ระบาดของไวรัสโควิด - ๑๙ ที่มีการ เปลี่ยน อัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน			/	
๕	การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร - เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ			/	

	<p>ของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการตรวจสอบ เอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อ เรียกรับผลประโยชน์ - ให้ความสนิทสนม หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 				
๖	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษา ในสังกัดเทศบาลเมืองพระประแดง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัด จ้างค่อนข้างมาก ประกอบกับการแพร่ระบาดของโรค ไวรัสโควิด-๑๙ ส่งผลให้มีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ ตลอด - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน เจ้าหน้าที่ผู้รับ ชอบขาดความชำนาญ จึงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ 			/	
๗	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ย ยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับดูแล หรือ ตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร 			/	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่าดังนี้

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่า ของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่อการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

เกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

เกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแลในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแลในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์กรความรู้

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นการ เฝ้า ระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม (จำนวน X รุนแรง
๑	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง เพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ ดำเนินการ กำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของ รถยนต์ราชการ	๓	๒	๖
๒	การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงานทะเบียน ราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากอาจเกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าว ผิด กฎหมาย หรือบุคคลลักลอบเข้าเมือง ในการ จัดทำบัตร ประจำตัวประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และ ต่อเนื่อง - ให้ความสนทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๓	๒	๖
๓	การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๒	๖

	<p>โดยการ รับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับใน โอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้ และ ผู้รับ อาจส่งผลให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการได้</p> <p>- ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล อย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ พัสศุ</p>			
๔	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับ สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด - ๑๙ ที่มี การปรับเปลี่ยนอัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ - ให้ความสนทนมหหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	๒	๒	๔
๕	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>- เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค.</p> <p>- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการตรวจสอบ เอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์</p> <p>- ให้ความสนทนมหหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	๓	๒	๖
๖	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <p>- ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร</p>	๓	๒	๖

ตารางที่ ๓.๑ ตารางระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	<p>การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ดำเนินการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ 	๒	
๒	<p>การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงานทะเบียนราษฎร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจาก อาจ เกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าวผิดกฎหมาย หรือ บุคคล ลักลอบเข้าเมือง ในการจัดทำบัตรประจำตัวประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 	๓	
๓	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความ คาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล อย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ 	๓	
๔	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ ไวรัสโคโรนา - ๑๙ ที่มีการปรับเปลี่ยนอัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ - ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน 	๓	

๕	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิง เวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - ให้ความสนิทสนม หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน 	๓	
๖	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร 	๓	

ตารางที่ ๓.๒ ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	x	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	X	x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจในระดับ ที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

พอใช้ : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่าง นัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้ความมั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ ดำเนินการ กำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของ รถยนต์ราชการ	ดี พอใช้ อ่อน	ต่ำ ค่อนข้างต่ำ ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างต่ำ ปานกลาง (๕) ค่อนข้างสูง (๘)	ปานกลาง (๓) ค่อนข้างสูง (๖) สูง (๖)
๒	การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงาน ทะเบียน ราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากอาจเกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าว ผิด กฎหมาย หรือบุคคลลักลอบเข้าเมือง ในการ จัดทำบัตร ประจำตัวประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และ ต่อเนื่อง ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	ดี พอใช้ อ่อน	ต่ำ ค่อนข้างต่ำ ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างต่ำ ปานกลาง (๕) ค่อนข้างสูง (๘)	ปานกลาง (๓) ค่อนข้างสูง (๖) สูง (๘)

๓	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดย การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับใน โอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และ ผู้รับ อาจส่งผลให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับดูแลอย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระเบียบ 	<p>ดี</p> <p>พอใช้</p> <p>อ่อน</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๗)</p>	<p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๕)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๘)</p>	<p>ปานกลาง (๓)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๖)</p> <p>สูง (๙)</p>
๔	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับ สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส โควิด - ๑๙ ที่มี การปรับเปลี่ยนอัตราภาษี จึงอาจ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ - ให้ความสนทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 	<p>ดี</p> <p>พอใช้</p> <p>อ่อน</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๗)</p>	<p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๕)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๘)</p>	<p>ปานกลาง (๓)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๖)</p> <p>สูง (๙)</p>
๕	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการ ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่น แกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - ให้ความสนทสนม หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 	<p>ดี</p> <p>พอใช้</p> <p>อ่อน</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๗)</p>	<p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๕)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๘)</p>	<p>ปานกลาง (๓)</p> <p>ค่อนข้างสูง (๖)</p> <p>สูง (๘)</p>
๖	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพ ลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ 	<p>ดี</p> <p>พอใช้</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ค่อนข้างต่ำ</p>	<p>ค่อนข้างต่ำ</p> <p>ปานกลาง (๕)</p>	<p>ปานกลาง (๑)</p> <p>ค่อนข้าง</p>

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับดูแล หรือ ตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๖) สูง (๙)
---	------	----------------	--------------------	------------------------------

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง) ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองลัดหลวง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p>การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือ ตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ดำเนินการกำหนด หลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ</p>	<p>๑ สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่ บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่ กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล หลักเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการทุกคัน พร้อมทั้งติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๕. จัดทำมาตรการการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</p>
๒	<p>การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงานทะเบียนราษฎร</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากบุคลากรในองค์กรโดยฝึกอบรม และเผยแพร่ อาจเกิดการสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าวผิดกฎหมาย หรือ กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้าง บุคคลลึกลับเข้าเมือง ในการจัดทำบัตรประจำตัวประชาชน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือ ตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>-ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	<p>๑. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่ บุคลากรในองค์กรโดยฝึกอบรม และเผยแพร่ กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ติดตามตรวจสอบข้อมูลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. จัดทำมาตรการการป้องกัน</p>

		<p>ผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจมาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต หากพบว่ามีผลกระทบความผิดองค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กัน ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับดูแลอย่างเพียงพอเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง 	<p>๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านช่องทาง ประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส</p> <p>๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรม และ เผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก</p> <p>๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้าง/ มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการป้องกันการ รับสินบน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</p> <p>๕. หากพบว่ามีผลกระทบความผิดองค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๔</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาด 	<p>๑. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดทำ แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่อง</p>

	<p>ของไวรัสโควิด - ๑๙ ที่มีการปรับเปลี่ยนอัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- ให้ความสนิเทศนหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	<p>ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอเพื่อให้ การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่ บุคลากรในองค์กร โดยการ ฝึกอบรม และ เผยแพร่กิจกรรมด้าน การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อเป็นการปลูกจิตสำนึก</p> <p>๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. หากพบว่ามีกรกระทำคามผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. จัดทำมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้าง/ มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการป้องกันการ รับ สิ้นบน/มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต</p>
๕	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>- เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p> <p>- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจน การ พิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิง เวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์</p> <p>- ให้ความสนิเทศน หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการ ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน</p>	<p>๑. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่ บุคลากรในองค์กร โดยการ ฝึกอบรม และ เผยแพร่กิจกรรมด้าน การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อเป็นการปลูกจิตสำนึก</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการ พิจารณาอนุมัติคำร้อง การตรวจสอบ เอกสารต่างๆให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. หากพบว่ามีกรกระทำคามผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย</p>

		<p>ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต</p>
๖	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร 	<p>๑. สร้างความเข้าใจให้กับพนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย ตลอดจนหนังสือ ส่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามการตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพให้ เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์</p> <p>๕. หากพบว่ามีกรกระทำผิดองค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕

ซึ่งเปรียบเสมือนการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพียงใด

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

สถานะสีเขียว : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตาม

มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

สถานะสีแดง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ

/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบ 1 สถานะความเสี่ยง พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจ เปียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแลและกำหนดหลักเกณฑ์การใช้สินเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ราชการทุกคัน พร้อมทั้งติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปอย่างระียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิดริเริ่ม และเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และประโยชน์ส่วนรวม</p>	<p>การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถยนต์ส่วนกลางเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	/		

<p>จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการ การร้องเรียน การทุจริต</p>	<p>ขาดการควบคุมกำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบ การเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ ดำเนินการกำหนด หลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ของรถยนต์ราชการ</p>			
<p>เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรใน องค์กรโดยฝึกอบรมเผยแพร่กิจกรรมด้านการ เสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบข้อมูลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด กะแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และ ประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการ ป้องกันการรับสินบน/ มาตรการจัดการเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต หากพบว่ามีการกระทำความผิด องค์กรจะต้อง เน้นการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่าง รัดกุม</p>	<p>การจัดทำบัตรประจำตัว ประชาชนและ และงานทะเบียนราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการ เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน เนื่องจากอาจเกิด การสวมสิทธิของแรงงาน ต่างด้าวผิดกฎหมาย หรือ บุคคลลักลอบเข้าเมือง ใน การจัดทำบัตรประจำตัว ประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการควบคุมกำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบ ข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และ ต่อเนื่อง -ให้ความสนิทสนมหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน</p>	/		
<p>จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๔ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของ หน่วยงาน ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการ จัดซื้อจัดจ้าง กับการฝึกอบรมเพื่อให้ เข้าใจระเบียบ ข้อ หมาย เรื่องการ อื่นๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอเพื่อให้ ปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส</p> <p>เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากร ใน องค์กร โดยการฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้าน เสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูก ฝังจิตสำนึก</p>	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างและ จัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของข่วัญหรือ ผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็น การรับ ใน โอกาส ที่ เหม าะ ส ม ต าม ขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกัน</p>	/		

<p>จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ในการ ซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการป้องกัน การรับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่อง จริยธรรม หากพบว่ามีผลกระทบความผิดองค์กรจะต้อง ดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง จริงจัง</p>	<p>สังคม อย่างไรก็ตาม อาจ ก่อให้เกิดความคาดหวังทั้ง ผู้ให้ และผู้รับ อาจส่งผล ให้บุคคลภายนอก เข้าใจ ผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับ ดูแลอย่าง เพียงพอ เจ้าหน้าที่ ผู้ได้รับ มอบหมายอาจ ปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>			
<p>ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการ ทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เข้ารับ ฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกำหนด ของภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ ข้อ หมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงาน ถูกต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ ส่งเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากร องค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม ในการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อเป็น รูปปลูก จิตสำนึก องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด ริเริ่ม และเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และ ประโยชน์ส่วนรวม หากพบว่ามีผลกระทบความผิด องค์กรจะต้อง ดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง จริงจัง จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ในการ ซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการป้องกัน การรับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่อง จริยธรรม</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่อ ง จ า ก มี ก า ร เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการ จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง ประกอบกับ สถานการณ์ การแพร่ ระบาดของไวรัสโควิด - ๑๙ที่มีการปรับเปลี่ยน อัตราภาษี จึงอาจทำให้ เกิดความผิดพลาดได้ - ให้ความสนทนสนมหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน</p>	/		
<p>ส่งเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากรใน องค์กร โดยการฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้าน ส่งเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมเพื่อเป็นการปลูก</p>	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อ ถอนอาคาร</p>	/		

<p>สำนึก</p> <p>หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตามตรวจสอบการพิจารณา อนุมัติคำร้อง การ ตรวจสอบเอกสาร ต่างๆให้เป็นไปตามระเบียบ หมาย อย่างเคร่งครัด</p> <p>องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด กะแยะ เรื่องผล ประโยชน์ ส่วนตัว และ ประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>หากพบว่ามี การกระทำความผิด องค์กรจะต้อง เน้นการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง ่งครัด หลักฐาน</p> <p>จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ/มาตรการ การร้องเรียนการทุจริต</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นกระบวนการงานที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลย พินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้ อย่างไม่ เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวก พ้อง การ กีดกัน หรือการสร้าง อุปสรรค - การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณา และอนุมัติคำร้อง มีการ ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่น แกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกร ับผลประโยชน์ - ให้ความสนิทสนม หรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน 			
<p>ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อ หมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบ ข้อ หมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ให้อำนาจ ปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส</p> <p>เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่ บุคลากรใน องค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม ทางการเสริมสร้าง คุณธรรมจริยธรรมเพื่อเป็นการ ัก จิตสำนึก</p> <p>จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสใน การ จัดซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการป้องกันการ รับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการ ใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่อง งบเรียนการทุจริต</p> <p>หากพบว่าการกระทำความผิด องค์กรจะต้อง เน้นการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างอาหาร กลางวันของสถานศึกษา ในสังกัดเทศบาลเมืองลัด หลวง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ จัดซื้อ จัดจ้างค่อนข้างมาก กับการแพร่ระบาดของโรค ไวรัสโควิด-๑๙ ส่งผลให้มี การปรับเปลี่ยนระเบียบ อยู่ตลอดเวลา - กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างมี หลาย ขั้นตอน เจ้าหน้าที่ผู้รับขอบขาด ความชำนาญ จึงอาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ 	/		

<p>องค์กร</p> <p>สร้างความเข้าใจให้พนักงานใน องค์กร เข้าใจ เปียบ ข้อกฎหมาย ตลอดจนหนังสือสั่งการต่าง ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด กะแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตามการตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็น อยู่น้อยอยู่เสมอ</p> <p>จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ/มาตรการ การร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>หากพบว่ามีกรกระทำผิด องค์กรจะต้อง เน้นการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่าง องค์กร</p>	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <p>- ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ย ยังชีพไม่เป็นปัจจุบันผู้รับ เบี้ย ยังชีพลงทะเบียน ล่าช้าเกินกำหนดเวลา</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายไม่ เพียงพอ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบ ฐานข้อมูลกับงานทะเบียน ราษฎร</p>		/	
--	--	--	---	--

สีแดง

เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง

เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้

สีเขียว

ยังไม่เกิด เผื่อระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ
๓ สถานะ

โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไร
เพิ่มเติม โดยแยก สถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่ม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
๑	การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชนและงาน ทะเบียนราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อนเนื่องจากอาจเกิดการสวมสิทธิของ แรงงานต่างด้าวผิดกฎหมาย หรือบุคคล ลักลอบเข้าเมือง ในการจัดทำบัตร ประจำตัวประชาชน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบข้อมูลอย่าง สม่ำเสมอ และ ต่อเนื่อง - ให้ความสนิทสนมหรือความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านงาน ทะเบียนราษฎรและการจัดทำ บัตร ประชาชนปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ทะเบียน ราษฎร กฎกระทรวง กำหนดอัตรา ค่าธรรมเนียมทะเบียนราษฎรอย่าง เคร่งครัด ๒. ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายแก่ ผู้ดำเนินการ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ จากการปฏิบัติงาน หรือจง ใจทุจริต
๒	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของ สถานศึกษาใน สังกัดเทศบาลเมืองลัดหลวง - เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การ จัดซื้อ จัดจ้างค่อนข้างมาก ประกอบ กับการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโควิด-๑๙ ส่งผลให้มีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน เจ้าหน้าที่ผู้รับขาดความชำนาญ จึงอาจ	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการ จัดซื้อ จัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๒ . ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างจัดทำรายงาน สรุปผลการจัดซื้อ

	ก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	จัดจ้างรายไตรมาส เสนอผู้บังคับบัญชา รับทราบทุกครั้ง ๓. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง รับรองถึงความไม่ เกี่ยวข้อง สัมพันธ์กับผู้รับจ้างผู้เสนองานในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๔. ดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย หากพบ ผู้กระทำผิดและจงใจทุจริต
๓	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็น ปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกิน กำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบฐานข้อมูลกับ งานทะเบียน ราษฎร	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจ่าย เบี้ยยังชีพ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และ แนว ทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยัง ชีพ อย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจ่าย เบี้ยยังชีพ จัดทำรายงาน สรุปรายชื่อ ผู้รับเบี้ยยังชีพทั้งรายเก่าและรายใหม่ เสนอผู้บังคับบัญชารับทราบเป็นรายไตร มาส ราย ๖ เดือน หรือรายปี อย่าง สม่ำเสมอ ๓. ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายแก่ผู้ จงใจ ทุจริต แสวงหาผลประโยชน์ส่วน ตนจากการ ปฏิบัติหน้าที่

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
๑	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้ รถยนต์ส่วนกลางเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่ เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง จัดทำรายงาน สรุปการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของ รถยนต์แต่ละคัน เป็นรายเดือน หรือ

	<p>ว่าด้วยการใช้รถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการเบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ ดำเนินการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ</p>	<p>รายไตรมาส และสรุปรายปี เสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง</p> <p>๒. ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย แก่ผู้นำ เทรพย์สินของทางราชการไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p>
๒	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ การรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติ กันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความ คาดหวัง ทั้งผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>- ขาดการควบคุม กำกับดูแลอย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงาน สรุปการจัดซื้อจัดจ้าง รายไตรมาส และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับผิดชอบต่อความไม่เกี่ยวข้อง</p>
๓	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา รับทราบทุกครั้งที่ - ๑๙ ที่มีการปรับเปลี่ยน อัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>ผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและ</p> <p>- ให้ความสนิสนมหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำรายงานสรุปการ ดำเนินงานรายไตรมาส และเสนอผู้บังคับบัญชา รับทราบทุกครั้ง</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์วิธีการ และแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด</p>
๔	<p>การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>- เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับชอบการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อ ถอนอาคาร ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p>

<p>ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้างอุปสรรค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ ก่อสร้าง <p>ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติคำร้อง มีการ</p> <p>ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือ กลั่นแกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความสนิทสนม หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใน การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 	<p>๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร จัดทำรายงานสรุปการขออนุญาต เป็นรายไตรมาส และเสนอผู้บังคับบัญชารับทราบ</p>
--	--

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลการบริหาร
ความเสี่ยงการทุจริต
ตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สี
เขียว หมายถึง ความเสี่ยง
ระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยง
ระดับสูง เพื่อเป็นเครื่องมือในการ
กำกับติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)

ที่	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-	การจัดทำบัตรประจำตัว ประชาชนและงานทะเบียน ราษฎร	-
๒	-	การจัดซื้อจัดจ้างอาหาร กลางวัน ของสถานศึกษาใน สังกัดเทศบาล เมืองลัดหลวง	-
๓	-	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และ ผู้สูงอายุ	-
๔	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และ การใช้ รถยนต์ส่วนกลางเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	-	-
๕	การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ	-	-
๖	การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-	-
๗	การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อ ถอนอาคาร	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การจัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแผนรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ
ทุจริต หรือ

สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห่าง
ระยะเวลาของการรายงานผล

ของเทศบาลเมืองพระประแดง จะดำเนินการรายงานปีละ ๑ ครั้ง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... หน่วยงานที่ประเมิน.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ยังไม่ดำเนินการ เฝ้าระวัง และดำเนินการต่อเนื่อง เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน

ตารางที่ ๙ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างปี

(ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ.....		
วันที่เสนอขอ.....		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑.....	
	๒.....	
	๓.....	
ประเด็นความเสี่ยง	เดิม	ใหม่

แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลเมืองพระประแดง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ

ปัจจัยความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อ กฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบการ เบิกจ่าย ตลอดจนมิได้ ดำเนินการ กำหนดหลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ</p>	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p>๑ ๒ ๓</p>	<p>๑สร้าง ความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่ง การต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแลและให้กำหนดหลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ราชการ ทุกคัน พร้อมทั้งติดตามตรวจสอบการ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไป ตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่าง ครบถ้วน</p> <p>๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<p>- สำนักปลัดเทศบาล - สำนักการคลัง - กองช่าง - กองสาธารณสุข - กองยุทธศาสตร์ - กองการศึกษา - กองสวัสดิการสังคม - หน่วยงานต่างๆภายใน</p>

		๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการ จัดการเรื่องร้องเรียน การทุจริต		
<p>๒. การจัดทำบัตรประจำตัวประชาชน และงานทะเบียนราษฎร - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากอาจเกิด การสวมสิทธิของแรงงานต่างด้าวผิด กฎหมายหรือบุคคลลักลอบเข้าเมือง ในการจัดทำบัตรประจำตัวประชาชน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ติดตาม หรือตรวจสอบ ข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>- ให้ ความ สนิ ทสน ม หรือ ความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p>	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p>๓ ๒ ๖</p>	<p>๑. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากร ในองค์กรโดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้าน การเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อสร้างจิตสำนึก</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ติดตาม ภายใน ตรวจสอบข้อมูลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการ ป้องกันการรับสินบน/มาตรการจัดการเรื่อง ร้องเรียน การทุจริต</p> <p>๕. หากพบว่ามีกรกระทำผิดความผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<p>- สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>- งานทะเบียน</p> <p>- หน่วยงานต่างๆภายใน</p>

<p>๓. การจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ใดๆ แม้เป็นการรับใน โอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้ง ผู้ให้และผู้รับ อาจส่งผลให้ บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการได้ - ขาดการควบคุม กำกับดูแลอย่าง เพียงพอเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย อาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง 	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p>๓ ๒ ๖</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้าง ประจำปี ๒๕๖๔ ผ่านช่องทาง ประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง <p>ภายใน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจ ระเบียบ ข้อ กฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัด จ้าง และระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอเพื่อให้การ ปฏิบัติงาน ถูกต้องโปร่งใส</p> <p>๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากรใน องค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม ด้านการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูก จิตสำนึก</p> <p>๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ในการ จัดซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกันการ รับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการ ใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต</p> <p>๕. หากพบว่ามี การกระทำความผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดเทศบาล - สำนักการคลัง - หน่วยงานต่างๆภายใน
--	---	---	--	---

<p>๔. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด - ๑๙ ที่มี การปรับเปลี่ยน อัตราภาษี จึงอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้</p> <p>- ให้ ความ สนธิ ทสนม หรือ ความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน</p>	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p>๒ ๒ ๔</p>	<p>๑. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และระเบียบ ข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากร ในองค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม ด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อเป็น การปลูกจิตสำนึก</p> <p>๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. หากพบว่ามีกรกระทำคามผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ในการ จัดซื้อจัดจ้าง/มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการป้องกันการรับสินบน/มาตรการ ตรวจสอบการ</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<p>- สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>- กองคลัง</p>
---	---	---	--	---

		ใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต		
<p>๕. การขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาส ใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวก พ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค - การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานที่ก่อสร้าง ตลอดจนการพิจารณา และอนุมัติคำร้อง มีการตรวจสอบ เอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่น แกล้ง ผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - ให้ความสนธิ ทสนม หรือ ความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน 	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p>๓ ๒ ๖</p>	<p>๑. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยการฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม</p> <p>ด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อเป็น การปลูกจิตสำนึก</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการพิจารณา อนุมัติคำร้อง การ ตรวจสอบเอกสาร ต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัว และ ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๔. หากพบว่ามี การกระทำความผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ/มาตรการ ป้องกันการรับสินบน/มาตรการจัดการเรื่อง ร้องเรียน การทุจริต</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดเทศบาล - กองช่าง

<p>๖.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ และผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับเบี้ยยังชีพลงทะเบียนล่าช้าเกินกำหนดเวลา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการควบคุม กำกับ ดูแล หรือตรวจสอบฐานข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร 	<p>โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;">๓ ๒ ๖</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจให้กับพนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย ตลอดจนหนังสือสั่ง การต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และ ภายใน ผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการตรวจสอบรายชื่อผู้รับ เบี้ยยังชีพให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๔. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลพินิจ/มาตรการ จัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>๕. หากพบว่ามีการกระทำความผิด องค์กร จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ม.ค. ๒๕๖๕ -ก.ย. ๒๕๖๕)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดเทศบาล - กองคลัง - กองสวัสดิการสังคม
--	---	---	--	---