



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เทศบาลเมืองสัตหีบ

“ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของ
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่”

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
การระบุความเสี่ยง	๔
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
แผนบริหารความเสี่ยง	๑๑

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด เทศบาลเมืองสัตหีบ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติ มิชอบได้ เทศบาลเมืองสัตหีบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลเมืองสัตหีบ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงาน โดยคัดเลือก กระบวนงาน ๑ กระบวนงาน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๑ ด้าน คือความเสี่ยงการทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลเมืองสัตหีบ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลเมืองสัตหีบ

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงาน ต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลเมืองสัทหีบ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ที่โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลเมืองสตึกที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ “ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่”

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การนำรถราชการไปแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่งปลูกสร้างไปรับงานส่วนตัว โดยไม่ได้นำค่าธรรมเนียมนำส่งเป็นรายได้เทศบาล		✓
การนำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตรหลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่ง หัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน		✓
การรับผลประโยชน์ต่างๆ การรับสินบน ไม่ว่าจะเป็นเงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์จากองค์กร		✓

- ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)
 - หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจรมีรายละเอียด ดังนี้

☐ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
☐ สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
☐ สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีเกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
☐ สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่นำรถคู่ตี่งปฏิกุล ไปรับงานส่วนตัวโดยไม่ได้นำค่าธรรมเนียมนำส่งเป็นรายได้เทศบาล		✓		
เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตรหลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่งหัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน			✓	
การรับสินบน ไม่ว่าจะเป็เงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์จากองค์กร	✓			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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 ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่งปลูกสร้างไปรับงานส่วนตัวโดยไม่ได้นำค่าธรรมเนียมนำส่งเป็นรายได้เทศบาล		๒			๒		๔
เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตรหลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่งหัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน		๓			๓		๙
การรับสินบน ไม่ว่าจะเป็นเงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์จากองค์กร		๑			๑		๑

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่งปลูกสร้าง ไปรับงาน ส่วนตัวโดยไม่ได้นำค่าธรรมเนียมนำส่งเป็น รายได้เทศบาล	๒	
เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตรหลานที่โรงเรียน หรือ ใช้รับ-ส่งหัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน	๓	
การรับสินบน ไม่ว่าจะเงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์ จากองค์กร	๑	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่งปลูกสร้าง ไปรับงานส่วนตัวโดยไม่ได้นำ ค่าธรรมเนียมนำส่งเป็นรายได้เทศบาล		✓	
เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตร หลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่งหัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน			✓
การรับสินบน ไม่ว่าจะเงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้ บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์จากองค์กร	✓		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่งปลูกสร้าง ไปรับงานส่วนตัวโดยไม่ได้นำค่าธรรมเนียมนำส่งเป็นรายได้เทศบาล	ดี		✓	
เจ้าหน้าที่นำรถราชการไปใช้ทำธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตรหลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่งหัวหน้างานจากบ้านเพื่อมาทำงาน	พอใช้			✓
การรับสินบน ไม่ว่าจะเงินหรือสิ่งของ เพื่อช่วยให้บุคคลภายนอกได้รับประโยชน์จากองค์กร	ดี	✓		

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับ ผิดชอบ
ความเสี่ยงการ การทุจริตใน ความโปร่งใส ของการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การใช้รถยนต์ ในราชการ	เจ้าหน้าที่นำรถ ดูสิ่งปลูกสร้าง ไป รับงานส่วนตัว โดยไม่ได้นำ ค่าธรรมเนียม นำส่งเป็นรายได้ เทศบาล	๑. กำหนดให้ผู้ขับรถต้องทำ บันทึกขออนุมัติใช้รถทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเลขไมค์รถ กับ บันทึกขออนุมัติใช้รถว่า ตรงกันหรือไม่ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้รถเฝ้า ระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษอย่าง จริงจังหากมีการกระทำผิด	ต.ค. ๒๕๖๓ ถึง ก.ย. ๒๕๖๔	กอง สาธารณ สุขและ สิ่งแวดล้อม
	การใช้รถยนต์ ในราชการ	เจ้าหน้าที่นำรถ ราชการไปใช้ทำ ธุระส่วนตัว เช่น นำรถไปรับบุตร หลานที่โรงเรียน หรือใช้รับ-ส่ง หัวหน้างานจาก บ้านเพื่อมา ทำงาน	๑. กำหนดให้ผู้ขับรถต้องทำ บันทึกขออนุมัติใช้รถทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเลขไมค์รถ กับ บันทึกขออนุมัติใช้รถว่า ตรงกันหรือไม่ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้รถเฝ้า ระวังและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษอย่าง จริงจังหากมีการกระทำผิด	ต.ค. ๒๕๖๓ ถึง ก.ย. ๒๕๖๔	ทุกส่วน ราชการ

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับ ผิดชอบ
	การรับ ผลประโยชน์ ต่างๆ	การรับสินบน ไม่ ว่าจะเป็นเงิน หรือสิ่งของ เพื่อ ช่วยให้ บุคคลภายนอก ได้รับประโยชน์ จากองค์กร	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. ปลุกฝังค่านิยมเรื่องความ ซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน ๓. เทศบาลเมืองสตูลจัด ให้มีช่องทางในการแจ้ง เบาะแสการเรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษอย่าง จริงจังหากมีการกระทำผิด	ต.ค. ๒๕๖๓ ถึง ก.ย. ๒๕๖๔	ทุกส่วน ราชการ

ชื่อหน่วยงาน

เทศบาลเมืองสัทธิบ

ชื่อกระบวนการ

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางเพื่อ การป้องกัน	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					สูง	ปาน กลาง	ต่ำ		
๑	การนำรถ ราชการไป แสวงหา ประโยชน์ ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่นำรถดูสิ่ง ปฏิภูม ไปรับงาน ส่วนตัวโดยไม่ได้นำ ค่าธรรมเนียมนำส่ง เป็นรายได้เทศบาล	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุม ๒. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทาง การเงิน ๓. ไม่มีระบบควบคุมการเก็บ กุญแจรถราชการ ๔. การเดินทางไม่ตรงกับใบ ขอใช้รถ	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒๕๖๓		✓		๑. กำหนดให้ผู้ขับรถต้อง ทำบันทึกขออนุมัติใช้รถ ทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเลขไมค์รถ กับบันทึกขออนุมัติใช้รถ ว่าตรงกันหรือไม่ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การใช้รถเฝ้าระวังและ ติดตามอย่างต่อเนื่อง ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษ อย่างจริงจังหากมีการ กระทำผิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอกเงิน

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางเพื่อ การป้องกัน	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					สูง	ปาน กลาง	ต่ำ		
๒	การนำรถ ราชการไปใช้ ทำธุระ ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่นำรถ ราชการไปใช้ทำธุระ ส่วนตัว เช่น นำรถไป รับบุตรหลานที่ โรงเรียน หรือใช้รับ- ส่งหัวหน้างานจาก บ้านเพื่อมาทำงาน	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุม ๒. การอ้างเหตุผลไป ประสานราชการยังพื้นที่ นอกที่ตั้งของหน่วย ๓. พนักงานขับรถยนต์อาจมี ความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับ บุคลากรในสำนักงานอาจ ก่อให้เกิดความเสี่ยงการ ทุจริตได้	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒๕๖๓	✓			๑. กำหนดให้ผู้ขับรถต้อง ทำบันทึกขออนุมัติใช้รถ ทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบเลขไมค์รถ กับบันทึกขออนุมัติใช้รถ ว่าตรงกันหรือไม่ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การใช้รถเฝ้าระวังและ ติดตามอย่างต่อเนื่อง ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษ อย่างจริงจังหากมีการ กระทำผิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ นำรถราชการ ไปใช้ทำธุระ ส่วนตัว

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางเพื่อ การป้องกัน	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					สูง	ปาน กลาง	ต่ำ		
๓	การรับ ผลประโยชน์ ต่างๆ	การรับสินบน ไม่ว่าจะ เป็นเงินหรือ สิ่งของ เพื่อช่วยให้ บุคคลภายนอกได้รับ ประโยชน์จากองค์กร	๑. มีระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวข้องค่อนข้างมาก และมี การปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ ตลอด ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีหลายขั้นตอน โดยอาจมี ผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ๓. ขาดการควบคุม การ กำกับติดตามหรือตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ ๔. การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อ ผลประโยชน์ต่อตนเองหรือ บุคคลอื่น ๕. การละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่ ก่อให้เกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ	คู่มือปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันการมี ผลประโยชน์ทับซ้อน			✓	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง ๒. ปลุกฝังค่านิยมเรื่อง ความซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อ ใช้เป็นแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๓. เทศบาลเมืองสตูลหีบ จัดให้มีช่องทางในการ แจ้งเบาะแสการเรียกรับ เงินหรือผลประโยชน์ อื่นๆ ๔. ให้มีมาตรการในการ ดำเนินการและลงโทษ อย่างจริงจังหากมีการ กระทำผิด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ทุจริต