



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน
ที่ นค ๕๓๗๑๑ / ๐๐๑

โทรศัพท์, โทรสาร (๐๔๒) ๙๙๐๔๐๑, ๙๙๐๔๐๐
วันที่ ๑๖ มี.ค. ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

ตามที่ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย เข้าร่วมประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน การดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อให้ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตตลอดจนผลักดันในการมีการนำแผนดังกล่าว ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย จึงได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤตินิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยงานได้รับรู้ถึงประเด็นความเสี่ยงทุจริตที่หน่วยงานนั้นอาจมีเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นหรือมีอยู่ เพื่อจะได้วางแผนเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงทุจริตนั้นเกิดขึ้น หรือเกิดผลกระทบน้อยลงมากที่สุด จึงได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤตินิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ผ่านกิจกรรม ขั้นตอน กระบวนการต่างๆ ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางกนกอร พรมรส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น

จำอาภาศเอก

(สุรชิต พิสัยพันธ์)
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

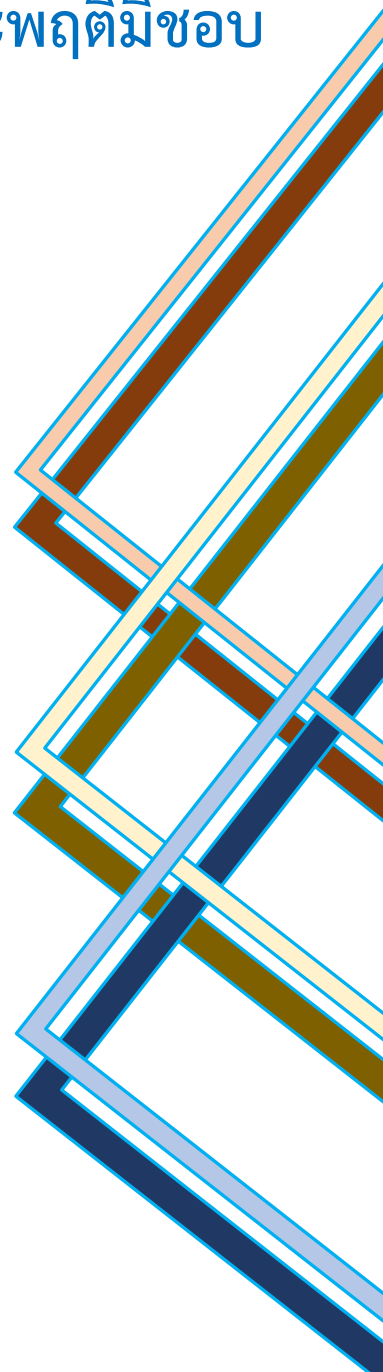
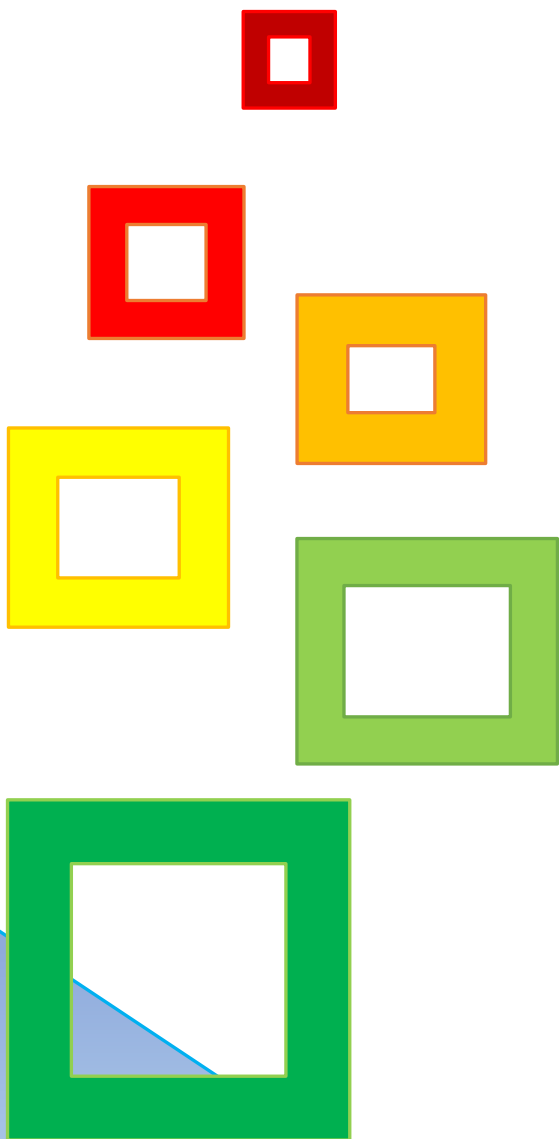
ข้อพิจารณา

(นายทองปน วรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ
(Fraud Risk Assessment)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคนและข้าราชการ พนักงาน ทุกคน เป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำแนวคิด การบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือการดำเนินการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่เกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงาน ของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ

๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ให้อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมได้ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการกิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามการประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน การพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงทางทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ/อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. การกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต

๓. การกำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

๔. การกำหนดระดับความเสี่ยง

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

๖. สรุปคะแนนของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

๑. การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โดยใช้หลักการจากรูปแบบของการขัดกันแห่งผลประโยชน์ หรือการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ทั้ง ๙ รูปแบบ นำมาเป็นแนวทางในการกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง ดังนี้

รูปแบบที่ ๑ การรับผลประโยชน์ต่างๆ

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การรับทรัพย์สินที่อาจคำนวณเป็นเงินได้จากผู้ใด นอกเหนือจากทรัพย์สินที่ควรได้ตามกฎหมาย กฎหรือข้อบังคับ
๒. การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อราชการ
๓. การรับบริจาค เพื่อประโยชน์ส่วนตนจากบุคคลภายนอก
๔. การรับประโยชน์อื่นใดจากบุคคลภายนอก

รูปแบบที่ ๒ การทำธุรกิจกับตนเอง หรือเป็นคู่สัญญา

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การเข้าเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานของรัฐที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นปฏิบัติหน้าที่ อาทิการเป็นคู่สัญญากับตนเอง การซื้อของ และการรับบริการจากบริษัทของพรรคพวก เพื่อน ญาติ นอมินี เป็นต้น
๒. การกระทำอันมีลักษณะเป็นการผูกขาดตัดตอนทางการค้า ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อธุรกิจของตนเอง หรือพวกพ้อง หรือใช้อำนาจของตนในการหาผลประโยชน์ทางอ้อม
๔. การขึ้นนำ ชักชวน ผู้ประกอบการทำความรู้จัก คักคุ่น กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ

รูปแบบที่ ๓ การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การเข้าเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน พนักงาน หรือลูกจ้างในธุรกิจของเอกชนซึ่งอยู่ภายใต้ การกำกับดูแล ควบคุม หรือตรวจสอบของหน่วยงานของรัฐที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นสังกัดอยู่
๒. การเข้าเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน พนักงาน หรือลูกจ้างในธุรกิจของเอกชนซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแล ควบคุม หรือตรวจสอบของหน่วยงานของรัฐที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นสังกัดอยู่ หลังพ้นจากตำแหน่ง
๓. การใช้ประโยชน์จากการที่เคยมีตำแหน่งหน้าที่เข้ามาแทรกแซงการทำงานของหน่วยงานผู้ใต้บังคับบัญชาเดิม ให้เอื้อประโยชน์แก่บริษัทที่ตนไปทำงานหลังเกษียณ หรือใช้ความสัมพันธ์เพื่อติดต่อกับบุคคลที่ปฏิบัติงานอยู่ในหน่วยงาน

รูปแบบที่ ๔ การทำงานพิเศษ

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. อาศัยตำแหน่งหน้าที่ไปรับงานพิเศษให้กับเอกชน โดยขัดต่อตำแหน่งหน้าที่ของตนเอง
๒. จัดตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานที่ตนสังกัดหรือปฏิบัติหน้าที่อยู่
๓. รับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการ โดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้นั้นจะไม่มีปัญหาขัดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

รูปแบบที่ ๕ การรู้ข้อมูลภายใน

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การรู้ข้อมูลภายในและการนำข้อมูลไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและพวกพ้อง เช่น การให้ข้อมูลเกี่ยวกับการเวนคืนที่ดินแก่ญาติพี่น้อง เพื่อให้ไปกว้างซื้อที่ดินในราคาถูกและขายต่อให้รัฐในราคาแพงหรือการให้ข้อมูลของบริษัทอื่นที่เข้ามายื่นของประมูลกับหน่วยงานที่ตนปฏิบัติหน้าที่อยู่ ให้กับบริษัทที่ของญาติหรือคนที่รู้จัก เพื่อให้มีความได้เปรียบในการแข่งขัน
๒. การเปิดเผยข้อมูลของบุคคลอื่นที่หน่วยงานเก็บรักษา เพื่อนำไปหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือพวกพ้อง

รูปแบบที่ ๖ การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน ฯลฯ
๒. การไม่รักษาเวลาและการใช้เวลาราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การใช้เวลาราชการไปเพื่อประกอบอาชีพเสริม การลงชื่อปฏิบัติงานนอกเวลาราชการโดยมิได้อยู่ปฏิบัติงานจริง การไปราชการต่างจังหวัดโดยไม่คำนึงถึงจำนวนวันที่เหมาะสม

รูปแบบที่ ๗ การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารใช้งบประมาณไปเพื่อกิจกรรมที่มีลักษณะเป็นการประชาสัมพันธ์ตนเอง
๒. ผู้บริหารอนุมัติโครงการที่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ที่ให้การสนับสนุน (หัวคะแนน)
๓. ผู้บริหารอนุมัติโครงการสาธารณะ เช่น ถนน หรือสะพาน ไฟฟ้า โดยแบ่งส่วนการทำงานโครงการเป็นเขตการเลือกตั้งของพวกพ้องของตนเอง

รูปแบบที่ ๘ การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การใช้โอกาสในตำแหน่งช่วยเหลือหรือรับรองบุคคลใกล้ชิดของตนเองเข้าทำงานโดยไม่คำนึงถึงหลักความรู้ความสามารถ
๒. การใช้โอกาสในตำแหน่งช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องให้ได้เป็นคู่สัญญากับหน่วยงานที่ตนสังกัด
๓. การใช้โอกาสในตำแหน่งช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องให้พ้นความรับผิดชอบ หรือให้รับได้รับโทษน้อยกว่าที่ควรจะเป็น
๔. การใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาในการพิจารณาแต่งตั้ง หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน หรือพิจารณาความดีความชอบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลบางรายโดยไม่เหมาะสม ไม่โปร่งใส หรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อการ นั้นๆ

รูปแบบที่ ๙ การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น

เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑. การอาศัยอำนาจในตำแหน่งหน้าที่ของตนเข้าไปมีอิทธิพลในหน่วยงานของรัฐต่าง ๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของรัฐนั้น กระทำการ หรือไม่กระทำการอย่างใดอย่างหนึ่ง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง อันเป็นการแทรกแซงการทำงานภายในของหน่วยงานรัฐ นั้น เช่น นายกเทศมนตรีใช้อำนาจในตำแหน่งกดดันให้ ผู้อำนวยการศูนย์เด็กเล็ก ในพื้นที่รับบุตรหลานของตนเองหรือคนรู้จักที่อยู่นอกเขตรับผิดชอบเข้าเรียนศูนย์เด็กเล็กของตำบล
๒. ใช้อำนาจพิจารณาสั่งการ เกินว่าหน้าที่ในเขตตนเองรับผิดชอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของรัฐนั้น กระทำการให้บริการสาธารณะกับประชาชน นอกเขตรับผิดชอบของตน

๒. การกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
6	สูงสุด	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น 6 ครั้งขึ้นไป/ ปี
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นเกิน 5 ครั้ง/ ปี
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 5 ครั้ง/ ปี
3	กลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 4 ครั้ง/ ปี
2	ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง/ ปี
1	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้มาก หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น 1 ครั้ง/ ปี
0	ไม่มี	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
		ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย/ ปี

๓. กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
6	สูงสุด	ความเสียหายตั้งแต่ 300,000 บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
5	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 300,000 บาท	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 200,000 บาท ถึง 250,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	กลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 150,000 บาท ถึง 200,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
2	ต่ำ	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 150,000 บาท	หน่วยงานตรวจสอบ เข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
1	ต่ำมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 50,000 บาท ถึง 100,000 บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาดพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
0	ไม่มี	ความเสียหายเป็น 0	ไม่มี

๕. ดำเนินการประเมินความเสี่ยงทุจริตของหน่วยงาน

การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงในรูปแบบของการขัดกันแห่งผลประโยชน์ หน่วยงานได้กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยพิจารณาให้มีความสอดคล้องกับรูปแบบของการขัดกันแห่งผลประโยชน์นั้น ๆ ด้วย และสรุปคะแนนความเสี่ยงการทุจริต โดยเลือกใช้การหาค่าเฉลี่ย

ค่าเฉลี่ย คือ ค่ากลางชนิดหนึ่งซึ่งได้มาจากการนำผลรวมของทุกตัวมาหาร ด้วยจำนวนทั้งหมด

วิธีการหาค่าเฉลี่ย

ข้อมูลประกอบด้วยตัวเลข จำนวน ๐,๑,๒,๓,๔,๕,๖ และ ๗ วิธีการหาค่าเฉลี่ย ทำได้ดังนี้

๑. นำตัวเลขทั้งหมดมา บวก รวมกันจะได้ $๐+๑+๒+๓+๔+๕+๖+๗ = ๒๘$
๒. นำผลรวมที่ได้ มาหาร ด้วยจำนวนตัวเลขทั้งหมดในชุดข้อมูล มีจำนวนตัวเลข ๗ ตัว
จะได้ $๒๘ \div ๗ = ๔$ (ผลรวม \div จำนวนตัวเลข = ค่าเฉลี่ย)
๓. ดังนั้น ค่าเฉลี่ย ของ $๐+๑+๒+๓+๔+๕+๖+๗$ จะได้เท่ากับ ๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยใช้หลักการขัดกันแห่งผลประโยชน์
ประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	รวม
๑.	มีการเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้มาติดต่อราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ รวดเร็วกว่าปกติ	๒	๒	๔
๒.	มีการรับของขวัญ สินน้ำใจ จากผู้มาติดต่อราชการ	๓	๑	๓
๓.	มีการรับบริจาค เพื่อประโยชน์ส่วนตน ของผู้มีติดต่อราชการ	๒	๑	๒

* ใช้ค่าเฉลี่ย $(๔+๓+๒) = ๙ \div ๓ = ๓$

คะแนนความเสี่ยง = ๓ คะแนน , ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก

๒. การใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ				
ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	รวม
๑.	ผู้บริหารใช้เงินงบประมาณไป เพื่อกิจกรรมที่มีลักษณะเป็นการประชาสัมพันธ์ตนเอง	๓	๓	๙
๒.	ผู้บริหารอนุมัติโครงการสาธารณะ เพื่อพวกพ้องของตนเอง	๒	๕	๑๐
๓.	ผู้บริหารใช้ดุลพินิจเพื่อบริการตามภารกิจด้วยความเร่งด่วน เพื่อพวกพ้องตัวเอง	๒	๑	๒

* ใช้ค่าเฉลี่ย $(๙+๑๐+๒) = ๒๑ \div ๓ = ๗$

คะแนนความเสี่ยง = ๗ คะแนน , ความเสี่ยงระดับ ต่ำ

๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง				
ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	รวม
๑.	จัดตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานที่ตนสังกัดหรือปฏิบัติหน้าที่อยู่	๕	๑	๕
๒.	การรับรู้ข้อมูลภายในและการนำข้อมูลไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและพวกพ้อง	๕	๒	๑๐
๓.	ผลประโยชน์ทับซ้อน รับเงินสินบน เพื่อประโยชน์ส่วนตน	๑	๑	๑

* ใช้ค่าเฉลี่ย $(๕+๑๐+๑) = ๑๖ \div ๓ = ๕.๓๓$

คะแนนความเสี่ยง = ๕.๓๓ คะแนน , ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก

๔. การบริหารงานบุคคล				
ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	รวม
๑.	การใช้อำนาจในตำแหน่งช่วยเหลือ หรือรับบุคคลใกล้ชิดของตนเอง เข้าทำงานโดยไม่คำนึงถึงงบประมาณ และความจำเป็น	๓	๑	๓
๒.	การใช้โอกาสและตำแหน่ง เรียกรับเงิน เพื่อการเลื่อนขั้น และบรรจุ แต่งตั้ง	๑	๒	๒
๓.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการปกป้องพวกพ้องของตนเอง ให้ได้รับโทษ น้อยกว่าที่ควรจะเป็น	๓	๓	๙

* ใช้ค่าเฉลี่ย $(๓+๒+๙) \div ๔ = ๓.๕๐$

คะแนนความเสี่ยง = ๓ คะแนน , ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก

๖. สรุปคะแนนของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยใช้ค่าเฉลี่ย เพื่อยกระดับความเสี่ยงและจัดลำดับ ความสำคัญว่าเหตุการณ์ความเสี่ยงใด มีความจำเป็นที่จะต้องได้รับการแก้ไขอย่างเร่งด่วน พร้อมกำหนดมาตรการ / แนวทางแก้ไข สำหรับแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยใช้แนวทางการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) มีกรอบการจัดทำ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประกอบด้วย ๔ มิติ ดังนี้

มิติที่ ๑ การสร้างวัฒนธรรมสุจริต

มิติที่ ๒ การบริหารราชการด้วยความโปร่งใส

มิติที่ ๓ การส่งเสริมบทบาทและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

มิติที่ ๔ การยกระดับกลไกการตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

มาเป็นหลัก พร้อมทั้งนำแนวทางการแก้ไขปัญหา และสามารถลดความเสียหายหรือป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นได้

สรุปคะแนนความเสี่ยงทุจริต			
ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางแก้ไข
๑	การใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ เหตุการณ์ความเสี่ยง ๑. ผู้บริหารใช้เงินงบประมาณไป เพื่อกิจกรรมที่มีลักษณะเป็นการ ประชาสัมพันธ์ตนเอง ๒. ผู้บริหารอนุมัติโครงการสาธารณะ เพื่อพวกพ้องของตนเอง ๓. ผู้บริหารใช้ดุลพินิจ เพื่อบริการ ตามภารกิจด้วยความเร่งด่วน เพื่อ พวกพ้องตัวเอง	๕ คะแนน ความเสี่ยงระดับ ต่ำ	มิติ ๑ ๑. โครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้ ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรองค์กรปกครอง ส่วน ท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น มิติ ๓ ๑. โครงการเวทีประชาคม มิติ ๔ ๑. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการ รับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ๒. กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ สมาชิกสภาท้องถิ่น

สรุปคะแนนความเสี่ยงทุจริต			
ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางแก้ไข
๒	<p>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง</p> <p>๑. จัดตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็น การแข่งขันกับหน่วยงานที่ตนสังกัด หรือปฏิบัติหน้าที่อยู่</p> <p>๒. การรับรู้ข้อมูลภายในและการนำ ข้อมูลไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ ให้กับตนเองและพวกพ้อง</p> <p>๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน รับเงิน สินบน เพื่อประโยชน์ส่วนตน</p>	<p>๔ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก</p>	<p>มติ ๑</p> <p>๑. โครงการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ในการบริหารงานแก่คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล สมาชิกสภาเทศบาล และ ประชาชนทั่วไป</p> <p>๒. โครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้ ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรองค์กรปกครอง ส่วน ท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น</p> <p>มติ ๒</p> <p>๑. กิจกรรม “ควบคุมการเบิกจ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี”</p> <p>๒. มาตรการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ข้อมูล ข่าวสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารแก่ ประชาชน</p>
๓.	<p>การบริหารงานบุคคล</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง</p> <p>๑. การใช้อำนาจในตำแหน่งช่วยเหลือ หรือรับบุคคลใกล้ชิดของตนเองเข้า ทำงานโดยไม่คำนึงถึงงบประมาณ และความจำเป็น</p> <p>๒. การใช้โอกาสและตำแหน่ง เรียก รับเงิน เพื่อการเลื่อนขั้น และบรรจุ แต่งตั้ง</p> <p>๓. การใช้อำนาจหน้าที่ในการ ปกป้องพวกพ้องของตนเอง ให้ได้รับ โทษน้อยกว่าที่ควรจะเป็น</p>	<p>๓ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก</p>	<p>มติ ๑</p> <p>๑. โครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้ ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรองค์กรปกครอง ส่วน ท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น</p> <p>มติ ๒</p> <p>๑. กิจกรรม “สร้างความโปร่งใสในการ พิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน”</p> <p>๒. มาตรการการสร้าง ความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล</p> <p>๓. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใสของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย</p>

สรุปคะแนนความเสี่ยงทุจริต			
ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางแก้ไข
๔	<p>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง</p> <p>๑. มีการเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้มาติดต่อราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ รวดเร็วกว่าปกติ</p> <p>๒. มีการรับของขวัญ สินน้ำใจ จากผู้มาติดต่อราชการ</p> <p>๓. มีการรับบริจาค เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ของผู้มีติดต่อราชการ</p>	<p>๒ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับ ต่ำมาก</p>	<p>มติ ๑</p> <p>๑. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ปลูกจิตสำนึกการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แก่คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไป</p> <p>๒. โครงการเสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</p> <p>มติ ๒</p> <p>๑. มาตรการ NO Gift Policy</p> <p>๒. มาตรการแสดงเจตนาภรณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของ ผู้บริหารเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส</p> <p>๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ และกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย</p> <p>๔. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย</p> <p>มติ ๓</p> <p>๑. มาตรการจัดการเรื่องร้องทุกข์/ ร้องเรียนของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย</p> <p>มติ ๔</p> <p>๑. มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย</p> <p>๒. โครงการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๓. กิจกรรมติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>