



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองชะอำ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ปัญหาการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลเมืองชะอำเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐโดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ เทศบาลเมืองชะอำ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้นเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองชะอำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	๑
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยง	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
วิธีวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
แผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
ภาคผนวก	
ตัวอย่างรูปแบบความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
คำสั่งเทศบาลเมืองชะอำ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองชะอำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

/องค์ประกอบ...

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 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนิน

ต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ

ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินละสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Activities (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



/๕. ขอบเขตประเมิน...

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลเมืองชะอำ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็นดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. แผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลเมืองชะอำที่มีประสิทธิภาพ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๘ (ครั้งที่ ๑)

ของเทศบาลเมืองชะอำ แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

นำข้อมูลความเสี่ยงที่ได้ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิดแล้วมีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ
Unknown Factor	ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑	มีการรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓
๒	- การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑	- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือตามระเบียบ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้เสีย หรือเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย			
๑	- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองและแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		✓
๒	- บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบและกฎหมายรองรับ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑	- การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่งเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Know Factor และ Unknow Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลเมืองชะอำ กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบ รายละเอียดดังนี้

๑. ด้านโอกาส (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายน้อยกว่า หรือ ๕๐,๐๐๐ บาท

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับของความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา				
๑	- มีการรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๑	๒	๒
๒	- การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑	๑	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑	- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือตามระเบียบ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้เสีย หรือเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย				
๑	- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองและแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑
๒	- บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบและกฎหมายรองรับ	๑	๑	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑	- การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่งเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑	๒	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ความหมายของสถานะความเสี่ยง มีรายละเอียด ดังนี้

-  **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
-  **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมของหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว ต่ำ	เหลือง ปานกลาง	ส้ม สูง	แดง สูงมาก
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา					
๑	- มีการรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	✓			
๒	- การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือตามระเบียบ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้เสีย หรือเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย					
๑	- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองและแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	✓			
๒	- บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบและกฎหมายรองรับ	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๑	- การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่งเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	✓			

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลเมืองชะอำ

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	- มีการรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ต่ำ	เทศบาลเมืองชะอำจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์และช่องทาง Line AO
๒	- การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	ต่ำ	มาตรการ No gift Policy
๓	- การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือตามระเบียบ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้เสีย หรือเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น	กลาง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ ๒. ปลุกฝังให้เจ้าหน้าที่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว
๔	- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองและแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ	มาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วยการจัดทำแผนการปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส
๕	- บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบและกฎหมายรองรับ	ต่ำ	ส่งบุคลากร ผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๖	- การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่งเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	ต่ำ	๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน , ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองชะอำ

ที่ ๒๗๔๔ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองชะอำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองชะอำ เพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานดังกล่าว ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการสำนักช่าง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองการประปา | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้จัดการสถานธนาถนาบาล | กรรมการ , |
| ๑๓. นิติกรปฏิบัติการ | เลขานุการ |
| ๑๔. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้มี...

โดยให้มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
๒. พิจารณาการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง
๓. ติดตามการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง
๔. รวบรวมและจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง
๕. พิจารณาการทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด อย่าให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายณกุล พรสมบูรณ์ศิริ)
นายกเทศมนตรีเมืองชะอำ

