**สารบัญ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **เรื่อง** | |  | **หน้า** |
| 1. | วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต |  | 2 |
| 2. | กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต |  | 2 |
| 3. | องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต |  | 3 |
| 4. | ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต |  | 4 |
| 5. | ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต |  | 4 |
| 6. | การประเมินความเสี่ยงการทุจริต |  | 5 |
| 7. | การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง |  | 6 |
| 8. | ระดับความเสี่ยง |  | 7 |
| 9. | การประเมินการควบคุมความเสี่ยง |  | 8 |
| 10. | แผนบริหารความเสี่ยง |  | 10 |
| 11. | จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง |  | 13 |
| 12. | การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง |  | 15 |

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

**เทศบาลตำบลควนศรี ประจำปีงบประมาณ 2566**

**อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

**-------------------------------------------**

**1.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการทุจริตในองค์กรได้ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**2. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso 2013 (committee of sponsoring organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน coso 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)**

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างคลอบคลุม

หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมความควบคุม (Control Activities)**

หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

**องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)**

หลักการที่ 13 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

**องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(monitoring Activities)**

หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล

**3. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต**

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฏีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

**4. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

เทศบาลตำบลควนศรี จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

4.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

4.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

4.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**5. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 7 ขั้นตอน ดังนี้**

1. การระบุความเสี่ยง
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. แผนบริหารความเสี่ยง
6. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
7. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

**ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง Risk Identification**

**1. ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ**

**2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่**

**3. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้การยืมทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว**

**ขั้นตอนที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknown factor)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
| **known factor**  ความเสี่ยงที่เคยเกิด | **Unknown factor**  ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด |
| 1.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ  อาจเกิดความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม แต่อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ |  | / |
| 2. การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ | / |  |
| 3. การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน |  | / |

**ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

**ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **สีเขียว** | **สีเหลือง** | **สีส้ม** | **สีส้ม สีแดง** |
| การใช้ทรัพย์ของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว  - การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน | / |  |  |  |
| การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน  - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร | / |  |  |  |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | / |  |  |  |
| - เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน |  |  | / |  |
| - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา |  |  |  | / |
| - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย |  | / |  |  |
| - การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การล๊อคสเปค หรือการกำหนดขอบเขตงานเพื่อเอื้อต่อพวกพ้อง |  | / |  |  |
| - เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ  เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก |  | / |  |  |

**ขั้นตอนที่ 3 ระดับความเสี่ยง**

**3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

- ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

- ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก - - ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

**3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

- ระดับ 3 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

- ระดับ 2 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

- ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

**ตารางระดับความเสี่ยง**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | **ระดับความจำเป็น**  **ของการระวัง** | **ระดับ**  **ความรุนแรงของผลกระทบ** | **ค่าความเสี่ยง**  **รวมจำเป็น xรุนแรง** |
| การใช้ทรัพย์ของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว  - การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน | **3** | **3** | **9** |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | **3** | **3** | **9** |
| -เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน | **2** | **3** | **6** |
| มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ /เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | **2** | **2** | **4** |
| - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย | **3** | **3** | **9** |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | **ระดับความจำเป็น**  **ของการระวัง** | **ระดับ**  **ความรุนแรงของผลกระทบ** | **ค่าความเสี่ยง**  **รวมจำเป็น xรุนแรง** |
| - การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การล๊อคสเปค หรือการกำหนดขอบเขตงานเพื่อเอื้อต่อพวกพ้อง | **2** | **2** | **4** |
| -เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก | **3** | **2** | **6** |

**ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมการเสี่ยง**

เทศบาลตำบลควนศรี ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น 3 ระดับ คือ

**ระดับดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน

**ระดับพอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

**ระดับอ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางการประเมินการควบคุมการเสี่ยง**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **คุณภาพการจัดการ** | **ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต** | | |
| **ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ** | **ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง** | **ค่าความเสี่ยงระดับสูง** |
| การใช้ทรัพย์ของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว  - การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน | พอใช้ | **/** |  |  |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **คุณภาพการจัดการ** | **ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต** | | |
| **ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ** | **ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง** | **ค่าความเสี่ยงระดับสูง** |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | พอใช้ | **/** |  |  |
| - เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน | พอใช้ | **/** |  |  |
| - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | พอใช้ | **/** |  |  |
| - กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย | พอใช้ | **/** |  |  |

**ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง**

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ 2566**

**เทศบาลตำบลควนศรี อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

| ลำดับ | โครงการ/กิจกรรม | ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน | เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับของความเสี่ยง | | | | | | | มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ตัวชี้วัด |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ไม่มี | ต่ำมาก | ต่ำ | กลาง | สูง | สูงมาก | สูงสุด |
| 1. | การใช้ทรัพย์สินของราชการ (ครุภัณฑ์) | ทรัพย์สินของทางราชการ (ครุภัณฑ์) ถูกนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวของเจ้าหน้าที่ | เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของราชาการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว | เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุม ดูแล และขออนุญาต การใช้ประโยชน์ทรัพย์สินของทางราชการ (ครุภัณฑ์) ขาดการควบคุมดูแลอย่างเคร่งครัด | 1. พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560  2. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 |  |  |  | / |  |  |  | ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจสอบและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของทางราชการ (ครุภัณฑ์) มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวของเจ้าหน้าที่ |
| 2. | การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ ตามเทศกาลพิเศษต่างๆ | เจ้าหน้าที่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ในช่วงเทศกาลพิเศษต่างๆ | เจ้าหน้าที่รับของขวัญจากบุคคลอื่น ในช่วงเทศการพิเศษต่างๆ เช่น เทศกาลปีใหม่ เทศกาลสงกรานต์ | เจ้าหน้าที่อาจสำคัญผิดว่าการรับของขวัญจากบุคคลอื่น ในช่วงเทศการพิเศษต่างๆ สามารถกระทำได้ (เจ้ากน้าที่สามารถรับของขวัญตามเทศกาลพิเศษต่าง ๆ ได้ ในมูลค่าของของขวัญไม่เกิน 3,000 บาท) | ประกาศคณะกรรมการป.ป.ช.เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563 |  |  |  | / |  |  |  | 1. ประชาสัมพันธ์ ประกาศคณะกรรมการป.ป.ช.เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563 ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ ในช่วงเทศการพิเศษต่าง ๆ |
| 3. | โครงการงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) ที่ใช้งบประมาณมากว่า 500,000 บาทขึ้นไป โดยวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) | การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง | การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง | 1. เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุม ดูแล และตรวจสอบ โครงการงานก่อสร้าง  2. เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับเหมาโครงการงานก่อสร้าง  3. เจ้าหน้าที่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมาโครงการงานก่อสร้าง | 1. พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560  2. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 |  |  |  |  | / |  |  | 1. จัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณของแต่ละโครงการ  2. รับฟังความเห็นผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย โดยถือปฏิบัติตามประกาศ ทต.ควนศรี เรื่องมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลควนศรี  3. แต่งตั้งตัวแทนภาคประชาชน จากการประชาคมหมู่บ้านในพื้นที่ดำเนินโครงการ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง  4. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ การดำเนินโครงการก่อสร้างและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด | 1. จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตโครงการงานก่อสร้าง  2. จำนวนเรื่องที่ ป.ป.ช. ชี้มูลความผิด การทุจริตต่อหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ |
| 4. | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ | การใช้สิทธิเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | 1. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้สิทธิเบิกเงินขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง  2. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้สิทธิเบิกเงินเข้าใจคลาดเคลื่อนถึงข้อเท็จจริงที่ปรากฎ | 1. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2562 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดทำประกันภัยทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562  2.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2559 |  |  |  | / |  |  |  | - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน | จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบเจอเกี่ยวกับการเบิกเงินราชการตามสิทธิ |

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการแระเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือ สีแดง ดังนี้

**สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)**

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)**

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสียงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยลงกว่าระดับ 3

**สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)**

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล

**ขั้นตอนที่ 6 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

**ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** | **สถานะความเสี่ยง** | | |
| **เขียว** | **เหลือง** | **แดง** |
| การใช้ทรัพย์ของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว  -การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน | กำกับดูแลตรวจสอบไม่ให้ข้าราชการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว |  | **/** |  |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า | กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตนไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด | **/** |  |  |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** | **สถานะความเสี่ยง** | | |
| **เขียว** | **เหลือง** | **แดง** |
| - เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน | การชี้แจงให้เข้าใจในการเป็นข้าราชการที่ดีทำงานที่ไม่ผิดระเบียบและมีวินัย | **/** |  |  |
| - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี | **/** |  |  |
| - เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก | ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่ายชี้แจงให้เข้าใจในระเบียบและการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และประพฤติมิชอบของการเป็นข้าราชการที่ดี |  | **/** |  |

**ขั้นตอนที่ 7 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

**ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง**

|  |  |
| --- | --- |
| **แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต**  **หน่วยงาน เทศบาลตำบลควนศรี** | |
| โอกาส/ ความเสี่ยง | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อาจเกิดความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ |
| การยืมทรัพย์สินของทางราชการมีความเสี่ยงในการนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือใช้ในกิจการของเอกชน |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | ยังไม่ได้ดำเนินการ  ☑ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง  เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม  เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ...................................................................... |
| ผลการดำเนินงาน | - สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลควนศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง  - มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน |

ทั้งนี้เพื่อให้การบริการจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลควนศรีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึง ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี 2566 จำนวน 7 มาตรการ ประกอบด้วย

1. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
2. มาตรการการใช้ดุลยพินิจและอำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
3. มาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ
4. มาตรการป้องการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
5. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
6. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
7. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลควนศรี