



รายงานการประเมินความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
รอบ ๖ เดือน (ต.ค.๖๕ – มี.ค.๖๖)

เทศบาลตำบลนาบอน

อำเภอนาบอน จังหวัดนครศรีธรรมราช



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลนาบอน

ที่ นศ ๕๓๔๐๑/-

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

ตามที่คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงานปปช.) ได้ดำเนินการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสมีคุณธรรมนั้น

เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลนาบอนจะปราศจากการทุจริตในทุกรูปแบบหรือหากมีการกระทำการทุจริตเกิดขึ้นองค์กรสามารถรับทราบได้อย่างทันท่วงทีรวมถึงส่งเสริมพัฒนาและปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม

ในการนี้จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาบอน ตามแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท.) รายละเอียดการประเมินปรากฏตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ประชุมพล .

(นางสาวประทุมพร สังข์ชุม)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ


นางสาววรรณ นาคสุวรรณ
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ


นางจิราวดี หัสติสาร
หัวหน้าสำนักปลัด


นายสมพร บุญทรง
รองปลัดเทศบาล


นายวิเชียร รัตนสุภา
รองปลัดเทศบาล


นายยุทธศักดิ์ พัฒนเกษตรวงศ์
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

**รายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
เทศบาลตำบลนาบอน**

รอบ ๖ เดือน (ต.ค.๖๕ – มี.ค.๖๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐ มีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะปราศจากการทุจริตในทุกรูปแบบหรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้นองค์กรก็สามารถรับทราบและตอบโต้ได้อย่างอย่างทันทั่วทั้งที่ รวมถึงการส่งเสริมพัฒนาและปรับปรุงมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้เหมาะสมและสอดคล้อง ตามสภาพแวดล้อมทางธุรกิจหรือรูปแบบการกระทำทุจริตที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วและซับซ้อน มากขึ้น โดยให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

เทศบาลตำบลนาบอนจึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต(Fraud Risk-Assessments : FRAs) ตามแนวทางประเมิน ความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า เทศบาลตำบลนาบอน มีกลไก การบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในเชิงป้องกัน การค้นหาหรือตรวจจับ และการตอบสนองต่อการทุจริตของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของประชาชน

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีความสอดคล้องกับนโยบายการบริหารงานของเทศบาลตำบลนาบอน และเป็นไปตามแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)

๒. เพื่อพัฒนาและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๓. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลนาบอนทุกระดับของเกิดความตระหนัก และให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงการทุจริต และร่วมสร้างวัฒนธรรมที่ดีในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๓. คำจำกัดความ

การทุจริต หมายถึง การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการให้หรือรับสินบน การนำเสนอ หรือการให้คำมั่นว่าจะให้ การขอ หรือการเรียกร้อง ทั้งที่เป็น ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ที่เป็นการขัดต่อศีลธรรม จริยธรรม และกฎหมาย กฎ ระเบียบ นโยบาย ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ อันมิควรได้ทั้งต่อองค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ประโยชน์ส่วนบุคคล หมายถึง การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชน หรือเจ้าพนักงานของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว ญาติ เพื่อน หรือกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทุจริต การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางทรัพย์สินต่าง ๆ เป็นต้น

ประโยชน์ส่วนรวม (ประโยชน์สาธารณะ) หมายถึง การที่บุคคลใด ๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าพนักงานของรัฐ ได้กระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ หรือได้ปฏิบัติหน้าที่ซึ่งมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมาย เพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะของเอกชน

การทำหน้าที่ของเจ้าพนักงานของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าพนักงานของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชนจะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม หมายถึง การที่เจ้าพนักงานของรัฐได้ตกอยู่ในฐานะเป็นผู้มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ ตามที่กฎหมายบัญญัติห้ามไว้ และเจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นยังได้เข้าไปพิจารณาดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ในกิจการของรัฐเพื่อประโยชน์ของรัฐ แต่เมื่อเจ้าพนักงานของรัฐผู้พิจารณาได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝงหรือได้นำประโยชน์ส่วนตนเข้าไปมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ รวมถึงการมีส่วนได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ ในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของการดำเนินงานที่เป็นกิจการส่วนรวมของรัฐ เช่น การบริหารงานภาครัฐ หรือในการจัดทำบริการสาธารณะของรัฐ การพิจารณาดำเนินการดังกล่าวข้างต้นของเจ้าพนักงานของรัฐที่ได้นำประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ ในการดำเนินการใด ๆ ที่เป็นงานในอำนาจหน้าที่ของ เจ้าพนักงานของรัฐ การดำเนินการที่กล่าวมาข้างต้น จึงเป็นการกระทำที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

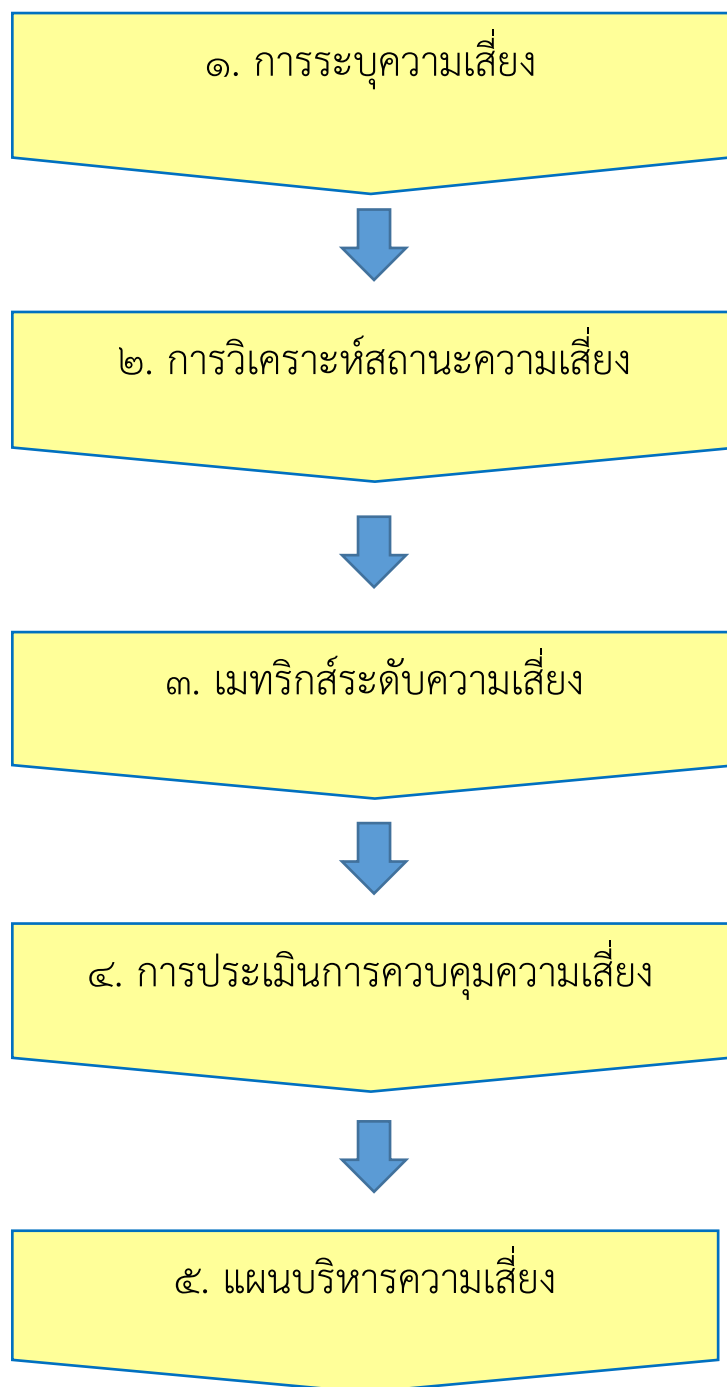
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาบอน แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม - เจ้าหน้าที่ใช้ประโยชน์จากการรับรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ต่างๆที่ไม่เหมาะสมและมีผลต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้านหรือการนำรถยนต์ในราชการไปใช้เพื่องานส่วนตัว		✓
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่ - มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือละเลยการใช้ดุลพินิจ ในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่างบิดเบือน ไม่เป็นไปตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า		✓
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ -การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง -การใช้จ่ายเงินงบประมาณมากเกินไปจนความจำเป็น หรือผิดวัตถุประสงค์		✓

หมายเหตุ

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมาย ได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงมาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องไฟสีจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม - เจ้าหน้าที่ใช้ประโยชน์จากการรับรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ต่างๆที่ไม่เหมาะสมและมีผลต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้าน หรือการนำรถยนต์ในราชการไปใช้เพื่องานส่วนตัว	✓			
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่ - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือละเลยการใช้ดุลพินิจ ในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่างบิดเบือน ไม่เป็นไปตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า		✓		
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง - การใช้จ่ายเงินงบประมาณมากเกินไปจนความจำเป็น หรือผิดวัตถุประสงค์	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน โดยมีเกณฑ์การให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติ นั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง(ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง(Risk level matrix))

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑. การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม	๒	๑	๒
๒. การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่	๒	๒	๔
๓. การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	๒	๑	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ดี	✓		
๒	การใช้ดุลพินิจในตำแหน่งหน้าที่	พอใช้		✓	
๓	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	ดี	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง ต่ำ เลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือภารกิจงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง)

เทศบาลตำบลนาบอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๑.	การปฏิบัติงาน ตามหลัก ธรรมาภิบาล	การใช้ดุลพินิจใน ตำแหน่งหน้าที่ ดำเนินงาน	- มีกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ ดำเนินการ หรือ ละเลยการใช้ดุลพินิจ ในการดำเนินการ หรือดำเนินการอย่าง บิดเบือน ไม่เป็นไป ตามหลักกฎหมาย หรือดำเนินการล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในหลักการใช้ ดุลพินิจในการ ปฏิบัติงาน - ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญใน ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ	-ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ เกี่ยวกับจริยธรรม ของพนักงาน เทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง พ.ศ.๒๕๕๘ -ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขในการ สอบสวนการ ลงโทษทางวินัย พ.ศ.๒๕๕๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง		✓		๑.ประกาศมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลพินิจ เพื่อใช้เป็น แนวทางในการปฏิบัติ - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ ผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติงาน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต กำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ดุลพินิจของ ผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่น ใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ เช่น คู่มือการปฏิบัติงาน หรือ หลักเกณฑ์มาตรฐานการ	จำนวน เรื่องที่ ปปช.ชี้มูล ความผิด

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
				ปฏิบัติหน้าที่ หรือตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในหลักธรรมาภิบาลหรือละเลยการปฏิบัติตนตามข้อบังคับเทศบาลตำบลนาบอนว่าด้วยจรรยาข้าราชการส่วนท้องถิ่น	(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประมวลจริยธรรมข้าราชการส่วนท้องถิ่น - ประมวลจริยธรรมข้าราชการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหาร - พรบ.ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑				ปฏิบัติงาน บนพื้นฐานของของความสุจริต เป็นธรรม รับผิดชอบ ถูกต้องชอบธรรม และสามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ให้ผู้ปฏิบัติงานพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และจัดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานของการปฏิบัติงานที่แสดงถึงกระบวนการ ขั้นตอนระยะเวลาการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานเพื่อลดความ	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๒.	การป้องกันการ ขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม เพื่อต่อต้านการ ทุจริต	การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ ส่วนรวม	- กระทำการอย่างใด อย่างหนึ่งตาม อำนาจหน้าที่เพื่อ ส่วนรวม เพื่อ หน่วยงาน แต่ตนเอง มีผลประโยชน์ส่วน บุคคลหรือพวกพ้อง เกี่ยวข้องในเรื่อง นั้นๆ - เจ้าหน้าที่ใช้ ประโยชน์จากการรับรู้ ข้อมูลภายในเพื่อ ประโยชน์ของตนเอง - การรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์ต่างๆที่ เหมาะสมต่อการ ปฏิบัติงานของ	- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการขัดกัน ระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับ ซ้อน - เจ้าหน้าที่ละเลย การปฏิบัติตาม ข้อบังคับว่าด้วย จรรยาข้าราชการ ส่วนท้องถิ่นหรือ ตามประมวล จริยธรรมที่ เกี่ยวข้อง	-ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ เกี่ยวกับจริยธรรม ของพนักงาน เทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง พ.ศ.๒๕๕๘ -ประกาศก.ท.จ. นครศรีธรรมราช เรื่อง หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขในการ สอบสวนการ ลงโทษทางวินัย พ.ศ.๒๕๕๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง	✓			๑.ผู้บริหารประกาศนโยบายการ ต่อต้านการรับสินบน เพื่อ ป้องกันการทุจริตและประพฤติ มิชอบ ๒. ออกมาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม -กำหนดบทบาทของ ผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ร่วมกัน สอดส่องและป้องกันการกระทำ ที่เข้าข่ายการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม โดยไม่ ละเลยหรือเพิกเฉยต่อการ กระทำที่เข้าข่ายดังกล่าว ตลอดจนให้ความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ	จำนวน เรื่องที่ ปปช.ชี้มูล ความผิด

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
			ต่อการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ - การนำเครื่องใช้ สำนักงานต่างๆ กลับไปใช้ที่บ้าน หรือ การนำรถยนต์ใน ราชการไปใช้เพื่องาน ส่วนตัว	-ผู้บังคับบัญชาขาด การกำกับดูแล อย่างใกล้ชิด	(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประมวล จริยธรรม ข้าราชการส่วน ท้องถิ่น - ประมวล จริยธรรมข้าราชการ เมืองท้องถิ่น ฝ่ายบริหาร -พรบ.ประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑				-กำหนดจรรยาบรรณและ บทบาทหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทุกระดับ -กำหนดให้ทุกส่วนราชการ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการ อบรม และสร้างช่องทางการ รับรู้แก่บุคลากรเพื่อสร้างความ ตระหนักและความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับเรื่องการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตน กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ตลอดจน สื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง รับทราบ และนำไปปฏิบัติ หรือ ดำเนินการหรือจัดกิจกรรม เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต และการขัดกันระหว่าง	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม -กำหนดให้มีการดำเนินการ ทางวินัย ทางปกครอง และ ทางกฎหมายตามความ เหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ ซึ่งถูก ตัดสินว่าได้กระทำความผิดที่ เกี่ยวข้องกับการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งใน ฐานะตัวการหรือผู้สนับสนุน หรือมีการรับรองข้อมูลการมี ส่วนได้ส่วนเสียอันเป็นเท็จ รวมถึงการเพิกเฉยต่อการ กระทำผิด หรือการรับทราบว่ามี การกระทำความผิดแต่ไม่ ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
									-ให้การสนับสนุน ยกย่อง ชมเชย หรือให้รางวัล แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ที่มีความซื่อตรง ซื่อสัตย์สุจริต มีธรรมาภิบาลใน การปฏิบัติงาน สนับสนุนการ ขับเคลื่อนการดำเนินการเพื่อ ป้องกันการทุจริตและการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนบุคคลกับประโยชน์ ส่วนรวม - จัดทำเอกสารเผยแพร่ หรือ เผยแพร่ความรู้ เรื่อง การขัด การระหว่างผลประโยชน์ส่วน บุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม และประโยชน์ทับซ้อน	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
๓.	การสร้าง ความโปร่งใส ในการปฏิบัติ ราชการ	การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	-การเบิกจ่ายเงิน หรือขออนุมัติเบิก จ่ายเงินที่ไม่ถูกต้อง ตรงกับความเป็นจริง -การใช้จ่ายเงิน งบประมาณมากเกินไป ความจำเป็น หรือผิด วัตถุประสงค์ -การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ขาด ความตระหนักหรือ จิตสำนึกที่ดี ใน การปฏิบัติงาน โดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ส่วนตัวด้านการเงิน และหนี้สิน -ผู้บังคับบัญชามี ความไว้วางใจจน ไม่ได้ควบคุม ตรวจสอบ	-พรบ.เทศบาล พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ -พรบ.กำหนดแผน และขั้นตอนการ กระจายอำนาจ ให้แก่องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙	✓			๑.ออกมาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง -เผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นระบบ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สาธารณชนสามารถ ตรวจสอบข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างได้ โดยมีองค์ประกอบตามที่ กฎหมายระเบียบ -จัดให้มีการบันทึกรายงานผล การพิจารณา รายละเอียด วิธีการและขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้าง พร้อมทั้งเอกสาร หลักฐานประกอบ หลังจาก เสร็จสิ้นกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างในแต่ละโครงการ และ จัดเก็บไว้อย่างเป็นระบบ	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง		
					(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑				๕.กำหนดให้มีการดำเนินการ ทางวินัย ทางปกครอง และทาง กฎหมายตามความเหมาะสมต่อ เจ้าหน้าที่ ซึ่งถูกตัดสินว่าได้ กระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับ การทุจริต ทั้งในฐานะตัวการ หรือผู้สนับสนุน	