



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๗๓๐๕/๐๐๗

วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลเวียง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

เรื่องเดิม

ด้วยยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๔) ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ได้กำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ด้วยการยกระดับธรรมาภิบาลเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสมีแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต รวมทั้งสามารถยับยั้งการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้อันจะส่งผลต่อการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception index:CPT) ของประเทศไทย ให้ดียิ่งขึ้น ทั้งในระดับชาติและระดับสากล พร้อมทั้งสนองตอบนโยบายด้านการส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินมีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักงาน ป.ป.ช. ได้แจ้งแนวทาง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และ ข้อ ๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริต โดยแสดงผลการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ในปี พ.ศ.๒๕๖๔ โดยมีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น มาตรการป้องกันเพื่อมิให้เกิดการทุจริตและผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นต้น

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลเวียง

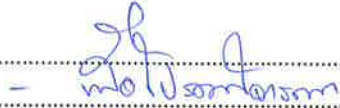
๒. เห็นควรเผยแพร่ผลการประเมินความเสี่ยงทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเวียง เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ และแจ้งผู้อำนวยการกองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และสำนักปลัด ได้ทราบและโปรดแจ้งพนักงานภายใต้สังกัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาววัลย์ วันดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง

-  -

(นายวิทยา แร่งจรัส)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดเทศบาลตำบลเวียง

-  -

(นายธีรพงษ์ ศรีพรม)
รองปลัดเทศบาลตำบลเวียง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลเวียง

-  -

ร้อยโท
(กิตติชัย เจริญยิ่ง)
ปลัดเทศบาลตำบลเวียง

การสั่งการของนายกเทศมนตรีตำบลเวียง



ร้อยโท
(กิตติชัย เจริญยิ่ง)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

-เพื่อโปรดทราบ

.....
.....
.....
(ลงชื่อ) 
(นายวิทยา แร่งจริง)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๙ มี.ค. ๖๔

.....
.....
.....
-ทราบ
(ลงชื่อ) 
(นางสุกัญญา เอี่ยมเวช)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๑ มี.ค. ๖๔

.....
.....
.....
(ลงชื่อ) 
(นางบรรจง ต๊ะตังใจ)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๑๑ มี.ค. ๖๔

.....
.....
.....
(ลงชื่อ) 
(นายชวลิตร์ จันทะรส)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ มี.ค. ๖๔



รายงาน
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลเวียง
www.wiangcs.go.th

มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ กำหนดให้ทุกหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบ ฝ่าละอองธุรีศภัย เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลเวียง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ่าละอองธุรีศภัย เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

เทศบาลตำบลเวียง จึงได้จัดทำรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลเวียง

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยเทศบาลตำบลเวียง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ. ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม โดยพิจารณาสอดคล้องกับเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย (ฉบับชั่วคราว) พ. ศ. ๒๕๕๗ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ. ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ. ศ. ๒๕๔๖ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต ระยะที่ ๓ (พ. ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) กำหนดให้ปลูกฝัง ค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์สุจริต ความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ได้มีคำสั่งให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการของหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ ตามนโยบายคณะรัฐมนตรีที่พลเอกประยุทธ์จันทร์โอชานายกรัฐมนตรีได้แถลงต่อสภานิติบัญญัติแห่งชาติเมื่อวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๗ ข้อสิบเรื่องการส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลรวมถึงมาตรการกระทรวงสาธารณสุข ๓ ป. ๑ ค. ปลูกจิตสำนึกป้องกันปราบปราม เครือข่าย

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลเทศบาลตำบลเวียง โดยคณะกรรมการคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียง และคณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์ (CPI) และเพื่อให้เป็นไปตามสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ภายใต้แนวคิด “Open to Transparency” ซึ่งเป็นหลักการพื้นฐานสำคัญของการประเมิน ITA ที่มาจากการ “เปิด” ๒ ประการ คือ “เปิดเผยข้อมูล” ของหน่วยงานภาครัฐเพื่อให้สาธารณชนได้รับทราบและสามารถตรวจสอบการดำเนินงานได้ และ “เปิดโอกาส” ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานภาครัฐ ทั้งเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานและประชาชนผู้รับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงานภาครัฐได้เข้ามามีส่วนร่วมประเมินหรือแสดงความคิดเห็นต่อหน่วยงานภาครัฐผ่านการประเมิน ITA ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใสและนำไปสู่การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของทุกภาคส่วน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลเวียง มีมาตรการ วางระบบหรือแนวทางในการป้องกันการทุจริต ประกอบด้วย การวางแผน การดำเนินงานตามแผน การประเมินผลการดำเนินงาน และการทบทวนปรับปรุง
๒. เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการทำงาน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

นิยามศัพท์เฉพาะ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในส่วนงาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยักยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

หน่วยงานในการกำกับของเทศบาลตำบลเวียง มีระบบในการป้องกันการทุจริตจากกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ

ส่วนที่ ๒

แนวคิด ทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในส่วนงาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่า มีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันใดอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ หรือสัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงาน หรือผู้บริหารมีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้ามาเกี่ยวข้องกับผลต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบและส่งผลกระทบต่อส่วนรวม

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (Fraud Triangle)



ปัจจัยเหล่านี้นั้นได้แก่

๑. แรงกดดัน (Pressure)
๒. โอกาส (Opportunity)
๓. เหตุผลเข้าข้างตนเอง (Rationalization)

ปัจจัยแรก คือ แรงกดดัน สิ่งเร้า สิ่งกระตุ้น ที่ผลักดันให้คน ๆ หนึ่งกระทำทุจริต ซึ่งโดยทั่ว ๆ ไปคือ ปัญหาชีวิตต่าง ๆ ที่ไม่สามารถหาทางออก หรือบอกให้ใครมาช่วยแก้ไขไม่ได้ ซึ่งท้ายที่สุดจะจบลงที่เรื่องเงิน ๆ ทอง ๆ การติดพนัน มีหนี้สิน ใช้ชีวิตหรูหราเกิดตัว มีสมาชิกในครอบครัวเจ็บป่วยต้องมีค่าใช้จ่ายในการรักษา หรือ มีโลกสองใบ มีบ้านเล็กบ้านน้อยที่นับวันก็เรียกร้องค่าใช้จ่ายที่มากขึ้นทั้งหมดนี้ คือตัวอย่างของแรงกดดันที่ผมเคยสังเกตเห็นจากพนักงานที่ทุจริตบริษัท

ปัจจัยต่อมาคือ โอกาส ซึ่งได้แก่ช่องโหว่ในกระบวนการของการทำงาน เช่น การไม่แบ่งแยกหน้าที่ให้ชัดเจน จนทำให้คน ๆ เดียวสามารถทำอะไรได้หลาย ๆ อย่างโดยไม่ได้รับการตรวจสอบ หรือ แม้กระทั่งข้อผิดพลาด (Bug) ในระบบงาน ที่เอื้อให้คนที่มองเห็นช่องโหว่นี้ ฉวยโอกาสกระทำทุจริตได้

ส่วนปัจจัยข้อสุดท้าย คือ เหตุผลเข้าข้างตนเอง หรือถ้าจะพูดให้ชัดเจนขึ้นก็คือ “ความสามารถในการให้เหตุผลเข้าข้างตนเอง”

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อ การกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการ สิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (UnKnown Factor)

ระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นกลไกในการกำกับติดตามผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตที่วางไว้ให้เกิดประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงใช้กรอบแนวคิด การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓)

ส่วนที่ ๓

วิธีดำเนินการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลเทศบาลตำบลเวียง โดยคณะกรรมการคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียง และคณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทั้งนี้ ก่อนทำการประเมินได้ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน คือ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เทศบาลตำบลเวียง ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของเทศบาลตำบลเวียง รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของเทศบาลตำบลเวียงในภาพรวม นำข้อมูลรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต ลงในประเภทของความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ไว้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว
UnKnown Factor	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดความหมายของสถานะความเสี่ยง ดังนี้

สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สถานะสีส้ม และ สีแดง มาหา ค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับค่า	๓ Must	๒ Must	๑ Should
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงาน มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังสูงมาก ต้องทำการป้องกันให้ดำเนินการไม่ได้	ขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงาน มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังสูง ต้องทำการป้องกันให้ดำเนินการไม่ได้	ขั้นตอนรองของกระบวนการ มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังต่ำ
ความรุนแรงของผลกระทบ	เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงาน กำกับดูแล/พันธมิตร/ภาคีเครือข่าย	เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงาน กำกับดูแล/พันธมิตร/ภาคีเครือข่าย	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process
	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย	กระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth
	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk –Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X ความรุนแรง) ในขั้นตอนที่ ๓ มาประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	การจัดการ
ดี	จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	ส่วนใหญ่จัดการได้ บางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการทำให้มีรายจ่ายเพิ่ม มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk –Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระดับสูง สูงมาก สูงที่สุด มาทำแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการติดตามเฝ้าระวัง เป็นการสร้างตะแกรงดักและยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

	สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการนโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
	สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตตามสถานะ มาจำแนกเพื่อจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

	สถานะสีเขียว	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง
	สถานะสีเหลือง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
	สถานะสีแดง	เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

จัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด สถานะเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารหน่วยงาน

ส่วนที่ ๔

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จากการดำเนินงานเชิงปฏิบัติการในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ได้สรุปรวบรวมผลการวิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วยหน่วยงาน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีขอบเขตการประเมินความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘) มีการดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ๙ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	UnKnown Factor
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - ปกปิดข้อมูลหรือไม่แจ้งข้อเท็จจริง - เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ - ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจ - จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับบริการ เพื่อแลกกับผลประโยชน์ ในบริการที่รวดเร็ว - ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - ใช้ความรู้สึกสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร		✓
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - เจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำผู้รับบริการหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบฯ - การกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการพิจารณาไม่ครอบคลุมชัดเจน ส่งผลต่อการตีความ เปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจ - การเสนอรายงานเพื่อพิจารณา ไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง คลาดเคลื่อน มีผลประโยชน์แอบแฝงจากขั้นตอนการตรวจสอบ ประเมิน ส่งผลต่อการใช้ดุลพินิจ		✓

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	UnKnown Factor
๓	การรับคำร้อง/สอบสวน - กำหนดกรอบระยะเวลาไม่ชัดเจน ทำให้ผู้รับบริการตีความคลุมเครือ - เจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอน เช่น ถ่วงเวลา เรียกเอกสารเพิ่มเติมที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นจากผู้รับบริการ - การแต่งตั้งผู้รับชอบในขั้นตอนต่างๆ เป็นบุคคลเดียวกัน มีความเสี่ยงที่จะดำเนินการทุจริตในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสาร หรือ เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับบริการระหว่างการรับคำร้องและส่งมอบใบอนุญาต		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์สถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดความหมายของสถานะความเสี่ยง ดังนี้

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
					
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	เสี่ยงสูง			
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เสี่ยงสูงมาก			
๓	การรับคำร้อง/สอบสวน	เสี่ยงสูง			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสถานะสีส้ม และ สีแดง มาหา ค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ		ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		จำเป็นของ การเฝ้าระวัง	รุนแรงของ ผลกระทบ	
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๒	๒	๔
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙
๓	การรับคำร้อง/สอบสวน	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk –Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X ความรุนแรง) ในขั้นตอนที่ ๓ มาประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	พอใช้
๒	การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	พอใช้
๓	การรับคำร้อง/สอบสวน	พอใช้

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ/พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	แผนบริหารความเสี่ยง มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม
๑. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	- ประชาสัมพันธ์ ข้อมูล เอกสารที่ใช้สำหรับการยื่นคำร้องให้ผู้บริการทราบ หลากหลายช่องทาง ทั้งช่องทางปกติและออนไลน์ - เพิ่มช่องทางการให้บริการมากขึ้น เช่น ประชาชนสามารถขอรับบริการผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ / ระบบ E-service - นำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย เพื่อใช้สำหรับการตรวจสอบความถูกต้อง ของหลักฐาน หรือเพื่อยืนยันตัวตน เช่น ระบบคีย์การ์ด / สมาร์ทการ์ด - จัดทำคู่มือปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ให้ มีขั้นตอน และรายละเอียดครบถ้วนถูกต้องทุกกระบวนการงาน - จัดทำคู่มือประชาชน ตามตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ และเผยแพร่ให้ประชาชนทราบ หลากหลายช่องทาง - เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล ให้มีทัศนคติ ค่านิยม ในการ ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต อย่างชัดเจน
๒. การใช้ดุลพินิจ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	- จัดทำคู่มือแนวทางสำหรับเจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต และจัด ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรในการปฏิบัติตามคู่มือหลักเกณฑ์ให้ เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานเดียวกัน - ออกแบบกระบวนการ/ขั้นตอน / ผังกำหนดระยะเวลา ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ สำหรับงานนั้นๆ เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ทั้งนี้ผู้บังคับบัญชาทุก ลำดับชั้นต้องกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่าง ละเอียดรอบคอบก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาลงนามอนุมัติ อนุญาต - นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต และ สามารถตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังได้ ซึ่งจะทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอ้างเหตุที่ ไม่ดำเนินการและเป็นการป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์ - เปิดโอกาสให้ประชาชน (ผู้มีส่วนได้เสีย) มีส่วนร่วมในกระบวนการการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต

รูปแบบ/พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	แผนบริหารความเสี่ยง มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม
๓. การรับคำร้อง/ สอบสวน	- ประกาศเจตจำนงสุจริต ประกาศประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ผู้รับบริการ ทราบอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน - จัดทำช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบหลากหลายช่องทาง เพื่อเป็นช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ - กำหนดกระบวนการและกรอบระยะเวลา Work Flow ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ให้มีความชัดเจนเพื่อความโปร่งใส มีความเป็นมาตรฐานเดียวกัน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างน้อย ๒ คน ขึ้นไป เพื่อถ่วงดุลอำนาจและลดโอกาสในการทุจริต เสี่ยงต่อการเรียกรับผลประโยชน์ - กำหนดบทลงโทษทางวินัยและอาญา จัดทำมาตรการสร้างจิตสำนึกในการรักษาระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการติดตามเฝ้าระวัง เป็นการสร้างตะแกรงดักและยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ที่	หน่วยงาน	กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต		
		การตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน	การใช้ดุลพินิจ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การรับคำร้อง/ สอบสวน
๑	สำนักปลัด			
๒	กองคลัง			
๓	กองช่าง			
๔	กองการศึกษา			

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตตามสถานะ มาจำแนกเพื่อจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ที่	หน่วยงาน	กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต		
		การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติอนุญาต	การรับคำร้อง/สอบสวน
๑	สำนักปลัด	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม
๒	กองคลัง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม	เกินกว่ายอมรับควรมีกิจกรรมเพิ่ม	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม
๓	กองช่าง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม	เกินกว่ายอมรับควรมีกิจกรรมเพิ่ม	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม
๔	กองการศึกษา	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่ม

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

จัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด สถานะ เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	- กองการศึกษา	- สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง	
๒.การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-สำนักปลัด	- กองการศึกษา	-กองคลัง -กองช่าง
๓. การรับคำร้อง/สอบสวน		- กองการศึกษา - กองคลัง - กองช่าง	- สำนักปลัด

ขั้นตอนที่ ๕ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริตต่อนายกเทศมนตรีตำบลเวียง ซึ่งมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด ๔ หน่วยงาน อยู่ในระหว่าง การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง มีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามแผนอย่างเคร่งครัด แต่อาจจะมีบางกิจกรรมที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องต่าง ๆ เช่น งบประมาณ บุคลากร ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และความพร้อมในการ ดำเนินการ

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

หน่วยงานทั้ง ๔ หน่วยงานให้ความร่วมมือในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต การรับสินบนทุกรูปแบบ การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ในการดำเนินงานประเมินพบว่าความเสี่ยงยังไม่สะท้อนพฤติการณ์การทุจริต เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติ มาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor) ซึ่งบาง หน่วยงานอาจจะยังไม่มั่นใจในการเปิดเผยข้อมูลต่อหน่วยงานปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นไปได้ว่าจะนำข้อมูล จุดอ่อนของหน่วยงานไปสู่การดำเนินการปราบปรามการทุจริตในอนาคตได้

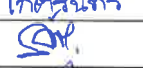
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔

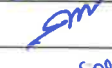
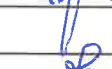
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลเวียง อ.เชียงแสน จ.เชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นข้อค้นพบ/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก		
๑	-	การลักลอบขนขยะมาทิ้ง	เจ้าหน้าที่รู้เห็นให้ผู้ลักลอบขนขยะเข้ามาในบริเวณที่ทิ้งขยะ โดยไม่มีการตรวจสอบและเก็บค่าธรรมเนียม	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.การแบ่งงานที่ไม่ชัดเจน ๓.ไม่มีมาตรการที่รัดกุม ๔.รั่วซ้ำชุด ๕.ขาดการประชาสัมพันธ์	๑.พรบ.สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒.พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม ๓.เทศบัญญัติการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๕๕ เทศบาลตำบลเวียง				๑.ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบสวนและกำหนดโทษที่กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ๓.จัดทำป้ายมาตรการประกาศอัตรา และกำหนดโทษ ๔.ซ่อมแซมรั้วรอบขอบชิด ๕.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนรับทราบ	ร้อยละของจำนวนผู้ร้องเรียน	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นข้อค้นพบ/กระบวนการดำเนินการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหายที่เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			
๒	-	การนำรถยนต์ราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว	หน่วยงานไม่ได้ความสำคัญหรือยังมองไม่เห็นปัญหาที่เกิดขึ้นที่จะส่งผลกระทบต่อบุคลากรหรือองค์กร จึงเกิดการเพิกเฉยหรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ถูกต้อง	ผู้บริหารและสมาชิกสภาเทศบาลบางคน อาจมีการสั่งใช้บุคลากรเทศบาลโดยมิได้ขออนุญาตจากผู้บังคับบัญชาและสั่งใช้ในเวลาการทำการทำให้เกิดการทุจริตเชิงเวลาเบียดบังเวลาการปฏิบัติงานราชการและบางครั้งอาจมีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในธุรกิจส่วนตัว	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์และรถจักรยานยนต์ส่วนกลาง	/				มีการควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่าย โดยกำกับเจ้าหน้าที่ที่เฝ้าจับผิดการใช้รถยนต์อย่างเคร่งครัดและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง	ความสำเร็จในการจัดทำแนวทางกรมการปฏิบัติ	
๓	-	การจัดซื้อจัดจ้าง	แผนการจัดหาพัสดุไม่ตรงกับความต้องการและไม่สอดคล้องกับงบประมาณ	ไม่ได้นำข้อมูลที่สำรวจมาจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	/					๑.จัดทำมาตรการแนวทางการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ขอความเห็นชอบแนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงานต่อหัวหน้างาน ๓.แจ้งเวียนเผยแพร่เพื่อสร้างความตระหนักรู้และใช้เป็นแนวทางในการป้องกันผู้มีส่วนได้เสียระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้รับจ้าง ๔.มีช่องทางการร้องเรียนในการแจ้งปัญหา	ร้อยละของโครงการที่ไม่มีการปรับแก้/ยกเลิกแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

แจ้งเวียนรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิด
การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลเวียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับที่	ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
	สำนักปลัด			
๑	นายเจตนิพัทธ์ กันศรีเวียง	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป		
๒	นางบุญธิดา สุวรรณชัย	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ		
๓	น.ส.นริศรา มณีรัตน์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ		
๔	น.ส.เชาวเรศ พรหมมาเหล็ก	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ		
๕	น.ส.จิราพร สมพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ		
๖	นายสมนึก ปัญญาผ่องใส	เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน		
๗	นางสาวชนัญญา ทองผาง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน		
	กองคลัง			
๘	น.ส.ชญานุช เกษนาวา	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ		
๙	นางสาวรุ่งอรุณ ช่างหิน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ		
๑๐	น.ส.นิศาชล พานิช	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้		
	กองช่าง			
๑๑	นายชยภูมิ สีเขียว	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง		
๑๒	นายเอกพงษ์ ไชยวุฒิ	วิศวกรโยธาชำนาญการ		
	กองการศึกษา			
๑๓	นางสาวเกศรินทร์ บัวน้อย	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ		
๑๔	นางรัศมี จิตบุญตรง	ครู(คศ.๒)		
๑๕	นางอรรณณ เตียมฐานะ	ครู(คศ.๒)		
๑๖	นางคำนวน อินแก้ว	ครู(คศ.๑)		
๑๗	นางแสงพา เวียงเหล็ก	ครู(คศ.๑)		
๑๘	นางชลธิชา ไชยมาตร	ครู(คศ.๑)		
๑๙	นางสุภาพรณ รือรินทร์	ครู(คศ.๑)		

ลำดับที่	ชื่อ สกุล สำนักปลัด	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายยุทธพงษ์ โกยทอง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		
๒	นายกรกฎ หินแรง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน		
๓	น.ส.ภษมน เชื้อเจ็ดตน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน สาธารณสุขชุมชน	ภษมน	
๔	น.ส.ปิยะนุช คำเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	ปิยะนุช	
๕	นายสรวิชัย ดงปาลี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานเทศกิจ		
๖	นายธงชัย ปงลิต	พนักงานจ้างทั่วไป	ธงชัย	
๗	นายปรีชา นุสา	พนักงานจ้างทั่วไป		
๘	นายวิเชียร วัดกลาง	พนักงานจ้างทั่วไป		
๙	นายวิฑิตนล บุญหลง	พนักงานจ้างทั่วไป	วิฑิตนล	
๑๐	นายอุทร นุสา	พนักงานจ้างทั่วไป	อุทร	
๑๑	นายจำรัส หาทอง	พนักงานจ้างทั่วไป		
๑๒	นายบุญมี แก้วดำ	พนักงานจ้างทั่วไป	บุญมี	
๑๓	นางกมลวรรณ น้อยหอม	พนักงานจ้างทั่วไป		
๑๔	นายชัยชนะ คำตัน	พนักงานจ้างทั่วไป	ชัยชนะ	
๑๕	นายทวีศักดิ์ แก้วคำ	พนักงานจ้างทั่วไป	ทวีศักดิ์	
	กองคลัง			
๑๖	น.ส.กฤษณา ดงปาลี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้		
๑๗	น.ส.นภาพรณ จินดาธรรม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		นภาพรณ
๑๘	น.ส.รัตติกาล ทิศา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	รัตติกาล	
	กองช่าง			
๑๙	นายอนันต์ วงศ์อุ๊ด	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		
๒๐	น.ส.มนัญญา คำฟู	พนักงานจ้างทั่วไป	มนัญญา	
	กองการศึกษา			
๒๑	น.ส.สุชน ไชยมะโน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		
๒๒	น.ส.จรัสแสง ปูนา	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก		
๒๓	นางชาลิณี ภิระบรรณ	ผู้ดูแลเด็ก	ชาลิณี	

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลเวียง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

โครงการ/กิจกรรม	-
ประเด็นขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การลักลอบขนขยะมาทิ้ง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่รู้เห็นให้ผู้ลักลอบขนขยะเข้ามาในบริเวณที่ทิ้งขยะ โดยไม่มีการตรวจสอบและเก็บค่าธรรมเนียม
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ๓.จัดทำป้ายมาตรการ ประกาศอัตราค่าธรรมเนียมและกำหนดโทษ ๔.ซ่อมแซมรั้วรอบขอบชิด ๕.ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประชาชนรับทราบ
ระดับของความเสี่ยง	สูงมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ดำเนินการแล้วบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ๒.ประกาศกำหนดโทษ ๓.จัดทำป้ายมาตรการ ๔.แจ้งรายงานผู้บังคับบัญชา
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการลักลอบขนขยะมาทิ้ง
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายธีรพงษ์ ศรีพรหม
สังกัด	สำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง
วันเดือนปีที่รายงาน	๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔