



แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ  
สำนักปลัด

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
อำเภอนากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู

## คำนำ

ด้วยการป้องกันและต่อต้านการทุจริตถือเป็นนโยบายระดับโลกและระดับชาติ หน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชนมีแนวโน้มที่จะลดการทุจริตในองค์กรของตนเอง โดยมีการกำหนดนโยบายและแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต การติดตามและประเมินผล และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร เพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับและครอบคลุมในทุกมิติ

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่มในฐานะหน่วยงานภาครัฐ จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันและต่อต้านการทุจริตในองค์กร โดยจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบและขอบข่ายการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส และการกำหนดรูปแบบการติดตามและประเมินผล และจักได้เผยแพร่ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีแก่ประชาชนให้ทราบต่อไป

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
อำเภอากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๕

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑๒

ส่วนที่ ๓ การติดตามและประเมินผล

๑๗

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม

ส่วนที่ ๑  
บทนำ

ด้วยรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๑๔ การปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรา ๒๕๐ วรรค ๕ กำหนดว่า “กฎหมายตามวรรคหนึ่งและกฎหมายที่เกี่ยวกับการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ต้องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอิสระในการบริหาร การจัดทำบริการสาธารณะ การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาการเงินและการคลัง และการกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งต้องทำเพียงเท่าที่จำเป็นเพื่อการคุ้มครองประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นหรือประโยชน์ของประเทศเป็นส่วนรวม **การป้องกันการทุจริต**และการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและความแตกต่างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละรูปแบบ และต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับการป้องกันการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการป้องกันการก้าวก้าวการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการส่วนท้องถิ่นด้วย” และมาตรา ๒๕๓ กำหนดว่า “ในการดำเนินงาน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สภาท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่น **เปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย** ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ”

พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๕๐ วรรคสอง กำหนดว่า การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ **การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร** ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี ประเด็นที่ ๔.๖ ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ กำหนดให้มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐที่ยึดหลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ แยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำนวัตกรรม เทคโนโลยีข้อมูลขนาดใหญ่ ระบบการทำงานที่เป็นดิจิทัลเข้ามาประยุกต์ใช้อย่างคุ้มค่า และปฏิบัติงานเทียบได้กับมาตรฐานสากล รวมทั้งมีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกันปลูกฝังค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริต ความมั่งคั่ง และ**สร้างจิตสำนึกในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤติมิชอบอย่างสิ้นเชิง** นอกจากนั้น กฎหมายต้องมีความชัดเจน มีเพียงเท่าที่จำเป็น มีความทันสมัย มีความเป็นสากล มีประสิทธิภาพ และนำไปสู่การลดความเหลื่อมล้ำและเอื้อต่อการพัฒนา โดยกระบวนการยุติธรรมมีการบริหารที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และการอำนวยความสะดวกตามหลักนิติธรรม

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ **ประเด็นที่ ๒๑. การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ** ประกอบด้วย ๒ แผนแม่บทย่อยสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้ (๑) **การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ** โดยมุ่งเน้นการปลูกฝังและหล่อหลอมจิตสำนึกและพฤติกรรมยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตผ่านหลักสูตรภาคบังคับ

ตั้งแต่ปฐมวัยจนถึงอุดมศึกษา และสร้างวัฒนธรรมพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริตตลอดจนการมีส่วนร่วมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของประชาชนทั่วไป ส่งเสริมการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานของกลุ่มข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ และยกระดับจริยธรรมของนักการเมือง รวมถึงการประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี (๒) การปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยเพิ่มประสิทธิภาพของการปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบในขั้นตอนการสืบสวน ตรวจสอบเบื้องต้น การดำเนินการทางคดี การยึด/อายัดทรัพย์สินของผู้กระทำผิด การตัดสิทธิประโยชน์ของผู้กระทำผิด ทั้งทางวินัยและอาญาด้วยความรวดเร็ว รวมถึงการปรับปรุงกฎหมาย ตรากฎหมายเพื่อสนับสนุนการบังคับใช้กฎหมายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

จากการประเมินผลขององค์กร Transparency International ในรายงาน Corruption Perceptions Index ในปี (๒๕๖๔) ๒๐๒๑ ประเทศไทยมีดัชนีความโปร่งใสในลำดับที่ ๑๓๐ จากทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ และมีคะแนนที่ ๓๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน

สำหรับสถิติผลการประเมินย้อนหลังตั้งแต่ปี (๒๕๕๕) ๒๐๑๒ เป็นต้นมา แสดงผลตามตารางต่อไปนี้

ปี (พ.ศ./ค.ศ.)	คะแนน	อันดับ	หมายเหตุ
(๒๕๕๕) ๒๐๑๒	๓๗/๑๐๐	๘๘/๑๗๖	ข้อมูลที่ปรากฏที่มีการนำประเทศไทยไปประเมินด้วย
(๒๕๕๖) ๒๐๑๓	๓๕/๑๐๐	๑๐๒/๑๗๗	
(๒๕๕๗) ๒๐๑๔	๓๘/๑๐๐	๘๕/๑๗๕	
(๒๕๕๘) ๒๐๑๕	๓๘/๑๐๐	๗๖/๑๖๘	
(๒๕๕๙) ๒๐๑๖	๓๕/๑๐๐	๑๐๑/๑๗๖	
(๒๕๖๐) ๒๐๑๗	๓๗/๑๐๐	๙๖/๑๘๐	
(๒๕๖๑) ๒๐๑๘	๓๖/๑๐๐	๙๙/๑๘๐	+๓
(๒๕๖๒) ๒๐๑๙	๓๖/๑๐๐	๑๐๑/๑๘๐	+๒
(๒๕๖๓) ๒๐๒๐	๓๖/๑๐๐	๑๐๔/๑๘๐	+๓
(๒๕๖๔) ๒๐๒๑	๓๕/๑๐๐	๑๓๐/๑๘๐	+๖

นอกจากนี้ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ซึ่งดำเนินการโดย ป.ป.ช. ก็มีจุดมุ่งหมายเพื่อให้การบริหารงานภาครัฐปลอดจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยดำเนินการมาตั้งแต่ปี ๒๕๖๑ โดยมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเข้าร่วมการประเมินทั่วประเทศ ภายใต้แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑. การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดำเนินการใน ๓ ส่วน คือ ประเมินจากบุคลากรภายในหน่วยงาน/องค์กร ประเมินจากผู้มารับบริการจากหน่วยงาน/องค์กร และประเมินจากเว็บไซต์ของหน่วยงาน/องค์กร โดยต้องมีคะแนนร้อยละ ๘๕ ขึ้นไปจึงจะผ่านการประเมิน

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้มก็เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มาตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ผลการประเมินปรากฏดังตารางต่อไปนี้

ลำดับที่	ประเด็นการประเมิน	ปีงบประมาณ				พ.ศ. ๒๕๖๕
		พ.ศ. ๒๕๖๑	พ.ศ. ๒๕๖๒	พ.ศ. ๒๕๖๓	พ.ศ. ๒๕๖๔	
๑	การปฏิบัติหน้าที่	๙๐.๙๒	๘๓.๕๐	๗๗.๔๙	๘๖.๗๘	เริ่มดำเนินการประเมินตั้งแต่วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๕
๒	การใช้อำนาจ	๘๓.๑๓	๘๓.๒๐	๗๖.๓๗	๘๓.๑๖	
๓	คุณภาพการดำเนินงาน	๘๑.๒๖	๗๖.๙๑	๗๕.๓๘	๘๑.๔๕	
๔	ประสิทธิภาพการสื่อสาร	๐.๐๐	๗๔.๘๒	๗๕.๓๗	๗๙.๓๗	
๕	การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๐.๐๐	๗๒.๕๐	๗๓.๑๙	๗๘.๖๘	

๖	การปรับปรุงการทำงาน	๐.๐๐	๖๘.๗๓	๖๕.๕๖	๗๘.๐๐
๗	การใช้งบประมาณ	๐.๐๐	๖๑.๔๘	๖๔.๒๙	๗๗.๖๙
๘	การแก้ไขปัญหาการทุจริต	๐.๐๐	๖๐.๔๗	๕๖.๕๐	๗๗.๑๐
๙	การป้องกันการทุจริต	๐.๐๐	๑๘.๘๙	๓๓.๔๐	๕๖.๒๕
๑๐	การเปิดเผยข้อมูล	๐.๐๐	๖.๒๕	๖.๒๕	๔๕.๔๑
คะแนนเฉลี่ย		๒๕.๔๘	๔๗.๕๕	๕๐.๘๗	๖๘.๔๒
ระดับผลการประเมิน		F	F	E	C

กล่าวได้ว่า แม้ผลการประเมินของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่มจะดีขึ้นตามลำดับ แต่ถือว่ายังไม่ผ่านเกณฑ์ที่ ป.ป.ช. กำหนด ดังนั้น เทศบาลตำบลนาหนองทุ่มจึงมีความจำเป็นต้องจัดทำนโยบายและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้น โดยจัดทำให้มีความสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส และการกำหนดรูปแบบการติดตามและประเมินผล และเผยแพร่ผลการประเมินความเสี่ยงแก่ประชาชนให้ทราบต่อไปเป็นประจำ

ดังนั้น จะเห็นว่าการป้องกันและต่อต้านการทุจริตเป็นแนวโน้มที่หน่วยงานภาครัฐต้องให้ความสำคัญ และต้องจัดให้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางการป้องกันและต่อต้านการทุจริตในทุกระดับและครอบคลุม และจะเห็นได้ว่าในองค์กรระดับโลกก็ให้ความสำคัญต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบเช่นกัน รวมทั้งต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

จากหลักการและเหตุผลดังกล่าว เทศบาลตำบลนาหนองทุ่มจึงจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้น

**๑. นิยาม**

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริการ ซึ่งเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ ทั้งในแง่หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร โดยวัดจากผลกระทบที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์

**การทุจริต (Corruption)** หมายถึง ความประพฤติชั่ว, ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางกาย เรียกว่า ทุจริต, ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางวาจา เรียกว่า วจีทุจริต, ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางใจ เรียกว่า มโนทุจริต, โกง เช่น ทุจริตในการสอบ, คดโกง, ฉ้อโกง, ไม่ซื่อตรง

**ทุจริตต่อหน้าที่** หมายถึง ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

**ประพฤติมิชอบ** หมายถึง การปฏิบัติตนอย่างใดอย่างหนึ่งของพนักงานเทศบาลซึ่งไม่เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ หรือมาตรฐานกำหนดไว้ นำมาซึ่งความเสียหายต่อราชการ หรือสาธารณะ

**๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Goals)**

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

### ๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Management's Advantages)

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหายด้านการทุจริต ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงาน และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล รวมทั้งป้องกันได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาล การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาล และตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อเทศบาลได้อย่างครบถ้วน

๔) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและเป็นประโยชน์กับแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างชัดเจน เป็นต้น

๖) ช่วยให้การพัฒนากาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงนั้น เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบสูง



ย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

#### ๔. ประเภทความเสี่ยง (Risk Type)

ประเภทของความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

ลักษณะที่ ๑ ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

ลักษณะที่ ๒ ความเสี่ยงทางการปฏิบัติงาน (Operational Risk : OR) – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ/ดำเนินงานเกี่ยวข้องกับการประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

ลักษณะที่ ๓ ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR) – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงินเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน ดังกล่าว

ลักษณะที่ ๔ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk : CR) – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

#### ๕. ปัจจัยเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk Factor)

ปัจจัยเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๑) ปัจจัยภายนอก เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย วัฒนธรรม ฯลฯ

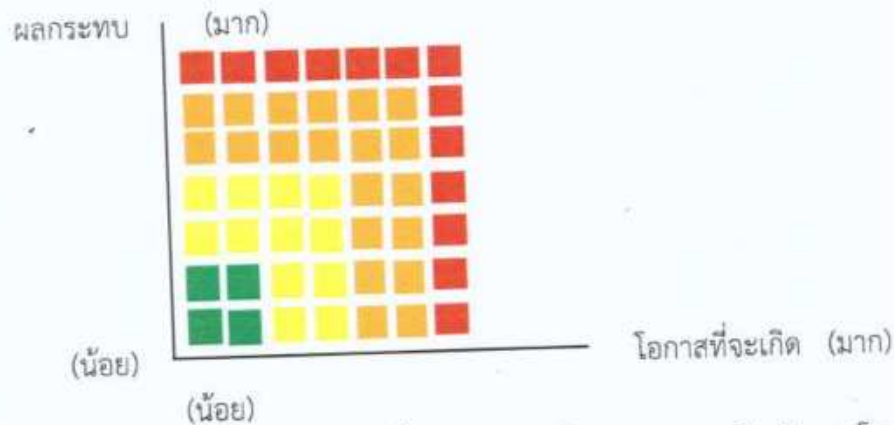
๒) ปัจจัยภายใน เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ระบบการทำงาน พฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ วัฒนธรรมองค์กร ฯลฯ

#### ๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง  
ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์  
ความเสี่ยง

ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ



ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk) ปัจจัยที่ควรใช้ในการพิจารณาการจัดการความเสี่ยง เช่น

- การปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน
- กระบวนการปฏิบัติงาน
- กิจกรรมการควบคุมภายใน
- โครงสร้างองค์กร
- กระบวนการรายงาน / วิธีการติดต่อสื่อสาร
- ทักษะคิดและแนวทางของผู้บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง
- พฤติกรรมขององค์กรที่คาดว่าจะมีและที่มีอยู่ในปัจจุบัน
- การวัดผลการปฏิบัติงานและการติดตามผล
- ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**๗. การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk Management)**

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหาร จัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีหลายวิธี ดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่ คุ่มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง
- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือ การออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

## ๘. ระดับของความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Degree of Corruption Risk)

หมายถึง สถานะของความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

### ๘.๑. โอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาส	ความถี่
ระดับที่ ๑	น้อยมาก	๑ ปี ต่อครั้ง
ระดับที่ ๒	น้อย	๙ เดือน ต่อครั้ง
ระดับที่ ๓	ปานกลาง	๖ เดือน ต่อครั้ง
ระดับที่ ๔	มาก	๓ เดือน ต่อครั้ง
ระดับที่ ๕	สูงมาก	๑ เดือน ต่อครั้งหรือมากกว่า

### ๘.๒ ผลกระทบ

ระดับ	ระดับผลกระทบ	การบรรลุเป้าประสงค์
ระดับที่ ๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ - ๑๐๐ %
ระดับที่ ๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ - ๙๐ %
ระดับที่ ๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ - ๘๐ %
ระดับที่ ๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ - ๗๐ %
ระดับที่ ๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑ - ๖๐ %

## ส่วนที่ ๒

## การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม (พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕) กำหนดให้ การป้องกันการทุจริต ๔ มิติ ดังนี้

มิติที่ ๑ การสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต

มิติที่ ๒ การบริหารราชการเพื่อป้องกันการทุจริต

มิติที่ ๓ การส่งเสริมบทบาทและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

มิติที่ ๔ การเสริมสร้างและปรับปรุงกลไกในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วน

ท้องถิ่น

และตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่กำหนดกรอบการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

มิติที่ ๑ การสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต

ประเด็นที่ ๑.๑ การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งข้าราชการการเมืองฝ่ายบริหาร ข้าราชการการเมืองฝ่ายสภาท้องถิ่น และฝ่ายประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ เพื่อสร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตในองค์กร	มีการจัดทำแบบทดสอบเพื่อประเมินผล	มีการอบรมพนักงานเทศบาลอย่างน้อยปีละครั้ง (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑ - ๑๐)
การประชุมประจำเดือนอย่างสม่ำเสมอ	ประเมินจากผลการปฏิบัติงาน	ประชุมประจำเดือนทุกเดือน

มิติที่ ๒ การบริหารราชการเพื่อป้องกันการทุจริต

ประเด็นที่ ๒.๑ แสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหาร

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
ผู้บริหารมีการแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานองค์กร	ประชุมเพื่อติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง	ผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในเทศบาลมีความโปร่งใสขึ้น (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๒, ๓, ๕, ๑๐)

ประเด็นที่ ๒.๒ มาตรการสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการ

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การปรับปรุงกลไกการปฏิบัติราชการงานด้านบุคคล การสรรหาคนดี คนเก่งเข้ามาทำงาน	เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด (มาตรฐานขั้นต่ำ)	บุคลากรมีคุณธรรมและเก่ง ปฏิบัติงานตรงตามเป้าหมาย (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๖, ๘)

ประเด็นที่ ๒.๓ มาตรการการใช้ดุลพินิจและใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
--------------------	-----------------------	-----------

การเน้นผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงาน	ตาม พรฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายและตัวชี้วัด(เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๙)
การประเมินผลการปฏิบัติราชการ	มีการดำเนินการประเมินผลโดยคณะกรรมการ	ผลการประเมินไม่ลดลง ควรเท่ากับหรือมากกว่าปีที่ผ่านมา

ประเด็นที่ ๒.๔ มาตรการจัดการในกรณีได้ทราบ หรือรับแจ้งหรือตรวจสอบพบการทุจริต

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การจัดให้มีช่องทางร้องเรียน การทุจริต และการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน	ประชาชนสามารถติดตามกระบวนการตรวจสอบ พิจารณาได้ทุกขั้นตอน	เรื่องร้องเรียนลดลง และดำเนินการจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างรวดเร็วและโปร่งใส และรายงานผลต่อสาธารณะ (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๕, ๙)

มิติที่ ๓ การส่งเสริมบทบาทและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

ประเด็นที่ ๓.๑ จัดให้มีและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในช่องทางที่เป็นการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนได้มีส่วนร่วมตรวจสอบการปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ทุกขั้นตอน

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การเพิ่มช่องทางการสื่อสารระหว่างองค์กรกับประชาชน Line, Facebook, Website etc.	การเพิ่มขึ้นของช่องทางการสื่อสาร	เทศบาลกับประชาชนมีการติดต่อสื่อสารอย่างรวดเร็ว สามารถทันต่อสถานการณ์ (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๗, ๙)

ประเด็นที่ ๓.๒ การรับฟังความคิดเห็น การรับและตอบสนองเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ของประชาชน

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การประชาคมท้องถิ่น	มีการดำเนินการในพื้นที่ทั้ง ๑๕ หมู่บ้าน	มีการจัดทำข้อสรุป เอกสารจากการลงพื้นที่ (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๖, ๘)
การร้องเรียน ร้องทุกข์	ประชาชนร้องเรียน ร้องทุกข์ผ่านช่องทางที่สะดวก รวดเร็ว	เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ได้รับการแก้ไขและมีจำนวนลดลง

ประเด็นที่ ๓.๓ การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมบริหารกิจการของ อปท.

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
ประชาชนร่วมเป็นกรรมการต่างๆ	คณะกรรมการการต่างๆ เชิญประชาชนร่วมเป็นกรรมการร่วม	ประชาชนร่วมเป็นกรรมการต่างๆ กับเทศบาลมากขึ้น (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑)

มิติที่ ๔ การเสริมสร้างและปรับปรุงกลไกในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประเด็นที่ ๔.๑ มีการจัดวางระบบและรายงานการควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและ/หรือ ป.ป.ช. กำหนด

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
--------------------	-----------------------	-----------

มีการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง	อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ระบบปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และลดความเสี่ยงภายในองค์กร (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๓, ๕)
แผนป้องกันความเสี่ยงการทุจริต		ความเสี่ยงด้านการทุจริตในองค์กรลดลง

ประเด็นที่ ๔.๒ การสนับสนุนให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบการปฏิบัติ หรือการบริหารราชการตามช่องทางที่สามารถดำเนินการได้

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารงานองค์กรผ่านช่องทางอื่น	การดำเนินการลงพื้นที่จริงของเจ้าหน้าที่กับประชาชน การมีส่วนร่วมในกระบวนการทำงานอื่น	ประชาชนมีส่วนร่วมมากขึ้น รับรู้กระบวนการทำงาน รับทราบผลการดำเนินงานต่างๆ (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๗)

ประเด็นที่ ๔.๓ การส่งเสริมบทบาทการตรวจสอบของสภาท้องถิ่น

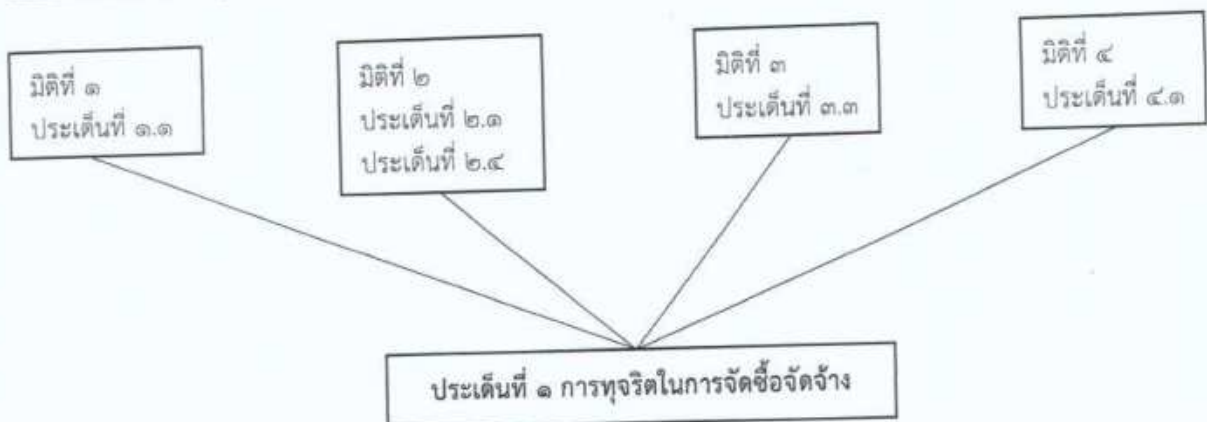
กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
สภาท้องถิ่นมีการตรวจสอบฝ่ายบริหารในการบริหารงาน	การตั้งกระทู้ถาม การลงมติเพื่อความเห็นอย่างใดอย่างหนึ่ง	มีการถ่วงดุลระหว่างฝ่ายบริหารและฝ่ายนิติบัญญัติ (เกณฑ์ ITA ข้อที่ ๑, ๘)

ประเด็นที่ ๔.๔ เสริมพลังการมีส่วนร่วมของชุมชนและบูรณาการทุกภาคส่วนเพื่อต่อต้านการทุจริต

กิจกรรม/การปฏิบัติ	การติดตามและประเมินผล	ตัวชี้วัด
การยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำความดี มีความประพฤติเป็นแบบอย่าง ผู้บำเพ็ญประโยชน์แก่สาธารณะ	เทศบาลดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และจัดทำบัญชีผู้ทำความดี ผู้บำเพ็ญประโยชน์ และประกาศผลปีละ ๑ ครั้ง	มีประชาชนได้รับการยกย่องเชิดชูเกียรติ

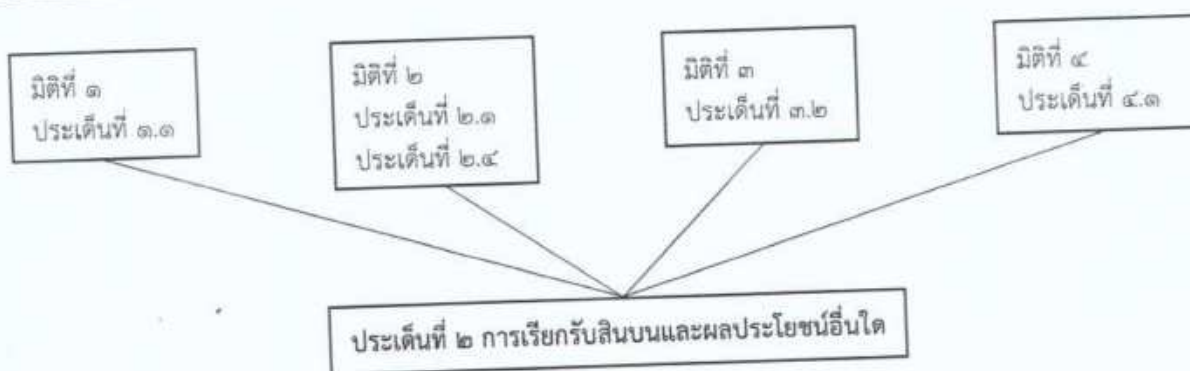
และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลนาหนองทุ่มจึงจัดให้มีประเด็นความเสี่ยงและประพฤติมิชอบใน ๓ ประเด็น ดังนี้

### ประเด็นที่ ๑ การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง



เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ปัจจัยที่ทำให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม	ระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน	ตัวชี้วัด
			น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	มาก	สูง มาก		
เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ ตอบแทนโดย สัญญาว่าจะ อนุมัติ หรือ อื่นๆ	-	๑. พรบ. จัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ที่เกี่ยวข้อง						๑. การสร้าง จิตสำนึกในการ แยกแยะ ประโยชน์ส่วนตน และประโยชน์ ส่วนรวม ๒. การ ตรวจสอบภายใน ด้านการป้องกัน การทุจริตเป็น ประจำ ๓. การลงโทษ ทางวินัยและ อาญาต่อผู้กระทำ การทุจริต ๔. การดำเนิน การจัดทำสัญญา จัดซื้อจัดจ้างต่อ หน้าพยานบุคคล	จำนวนครั้งการ ทุจริตในการ จัดซื้อจัดจ้าง ลดลง

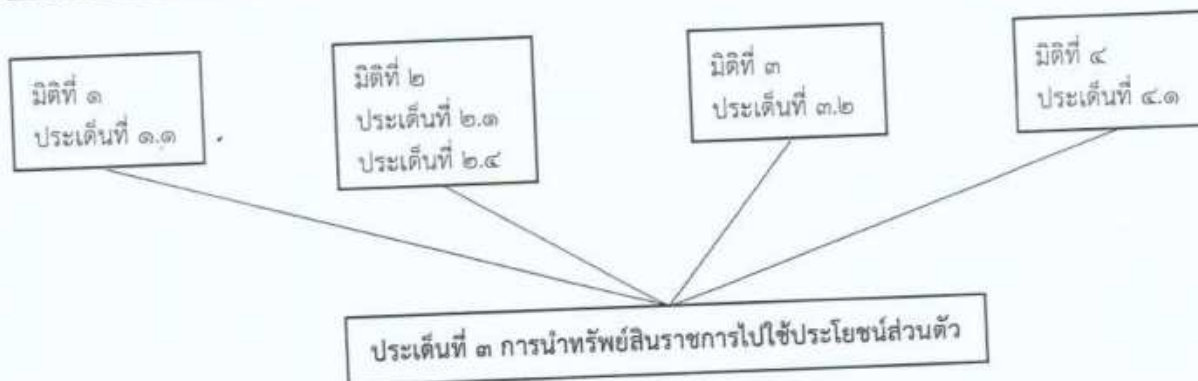
**ประเด็นที่ ๒ การเรียกรับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด**



เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ปัจจัยที่ทำให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม	ระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน	ตัวชี้วัด
			น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	มาก	สูง มาก		
เจ้าหน้าที่ของ เทศบาลมีการ เรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์ อื่นใดใน ระหว่างการ ปฏิบัติหน้าที่	-	๑. พรบ. ปราบปราม การทุจริต ๒. ระเบียบ ของ ป.ช. ๓. อื่นๆ						๑. การสร้าง จิตสำนึกในการ แยกแยะประโยชน์ ส่วนตนและ ประโยชน์ส่วนรวม ๒. การ ตรวจสอบภายใน ด้านการป้องกัน การทุจริตเป็น ประจำ	จำนวนเรื่องร้อง เรียนการเรียกรับ สินบนและผล ประโยชน์อื่นใด ลดลง

										๓. การลงโทษทางวินัยและอาญา ต่อผู้กระทำการทุจริต ๔. การดำเนินการจัดทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ต่อหน้าพยานบุคคล
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

**ประเด็นที่ ๓ การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว**



เหตุการณ์ความเสี่ยง	ปัจจัยที่ทำให้เกิดการทุจริต	การควบคุม	ระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน	ตัวชี้วัด
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	มาก	สูงมาก		
เจ้าหน้าที่บางรายนำทรัพย์สินของเทศบาลไปใช้ทำงานส่วนตัว	-	๑. พรบ.ปราบปรามการทุจริต ๒. ระเบียบของ ปปช. ๓. อื่นๆ						๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของเทศบาล ๒. การเสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. การตรวจสอบทรัพย์สินของเทศบาลเป็นประจำ ๔. การมอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของเทศบาล	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวลดลง



## ส่วนที่ ๓

## การติดตามและประเมินผล

## ๑. แบบฟอร์มการประเมิน

ในการติดตามและประเมินผลในแต่ละประเด็นความเสี่ยงทั้ง ๓ ประเด็น จะประเมินโดยใช้แบบฟอร์มดังต่อไปนี้

## ประเด็นที่ ๑ การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

หัวข้อ (Issues)	รายละเอียด (Details)
ประเด็น	การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิด	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน โดยสัญญาว่าจะอนุมัติ หรืออื่น ๆ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. การสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๒. การตรวจสอบภายในด้านการป้องกันการทุจริตเป็นประจำ ๓. การลงโทษทางวินัยและอาญาต่อผู้กระทำการทุจริต ๔. การดำเนินการจัดทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่อหน้าพยานบุคคล ๕. ....
ระดับความเสี่ยง	...
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="radio"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="radio"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="radio"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="radio"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="radio"/> อื่นๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	(ตามนโยบายของผู้บริหาร)
ตัวชี้วัด	จำนวนครั้งการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
ผลการดำเนินงาน	...
ผู้รายงาน	...
สังกัด	งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	...

## ประเด็นที่ ๒ การเรียกรับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด

หัวข้อ (Issues)	รายละเอียด (Details)
ประเด็น	การเรียกรับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิด	เจ้าหน้าที่ของเทศบาลมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. การสร้างจิตสำนึกในการป้องกันการทุจริต

	๒. กำหนดมาตรการป้องกันที่ชัดเจนทั้งในระดับนโยบายและการปฏิบัติ ๓. การแสดงเจตจำนงของผู้บริหารในการไม่รับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด ๔. การจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลายและเป็นความลับ กรณีเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด ๕. ...
ระดับความเสี่ยง	...
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="radio"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="radio"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="radio"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="radio"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="radio"/> อื่นๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	(ตามนโยบายของผู้บริหาร)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์อื่นใด
ผลการดำเนินงาน	...
ผู้รายงาน	...
สังกัด	งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	...

ประเด็นที่ ๓ การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

หัวข้อ (Issues)	รายละเอียด (Details)
ประเด็น	การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิด	เจ้าหน้าที่บางราย นำทรัพย์สินของเทศบาลไปใช้ทำงานส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของเทศบาล ๒. การเสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ๓. การตรวจสอบทรัพย์สินของเทศบาลเป็นประจำ ๔. การมอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของเทศบาล ๕. ...
ระดับความเสี่ยง	...
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="radio"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="radio"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="radio"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="radio"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="radio"/> อื่นๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	(ตามนโยบายของผู้บริหาร)
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

ผลการดำเนินงาน	...
ผู้รายงาน	...
สังกัด	งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	...

## ๒. ขั้นตอนการติดตามและประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๑ จัดทำแนวทางทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี โดยกำหนดประเด็น กรอบแนวทาง และรูปแบบการติดตามและประเมินผล (รายละเอียดตามแบบฟอร์มที่กำหนด) (ประเมินผลอย่างน้อย ๒ ครั้งต่อปี) เสนอต่อผู้บริหาร

ขั้นตอนที่ ๒ ประชุมผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเห็นชอบแนวทางทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และประกาศใช้

ขั้นตอนที่ ๓ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจัดรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพื่อในเข้าที่ประชุม

ขั้นตอนที่ ๔ จัดประชุมเพื่อติดตามและประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๕ ประกาศผลการติดตามและประเมินผล

หมายเหตุ : เทศบาลอาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานขึ้นเพื่อดูแลเรื่องนี้โดยเฉพาะได้