



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลอ้อมใหญ่
อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะสามารถแก้ไขปัญหาด้านการทุจริตที่ยั่งยืน เป็นเจตจำนงขององค์กรที่จะร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ เพื่อสร้างภาพลักษณ์ในด้านความโปร่งใส ให้แก่องค์กร และสร้างความไว้วางใจจากประชาชน การจัดทำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง และมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถเป็นหลักประกันได้ในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต เป็นแนวทางการปฏิบัติ เพื่อป้องกันและบรรเทาปัญหาการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

เทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีบทบาทหน้าที่ในการบริหารงบประมาณ เพื่อการพัฒนาพื้นที่และดูแลคุณภาพชีวิตของประชาชน จึงมีความจำเป็นยิ่งที่จะต้องบริหารงานให้เกิดความ โปร่งใส และประสิทธิภาพควบคู่กันไป ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแนว ทางการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาล ต่อไป

เทศบาลตำบลอ้อมใหญ่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลอ้อมใหญ่

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การ ระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

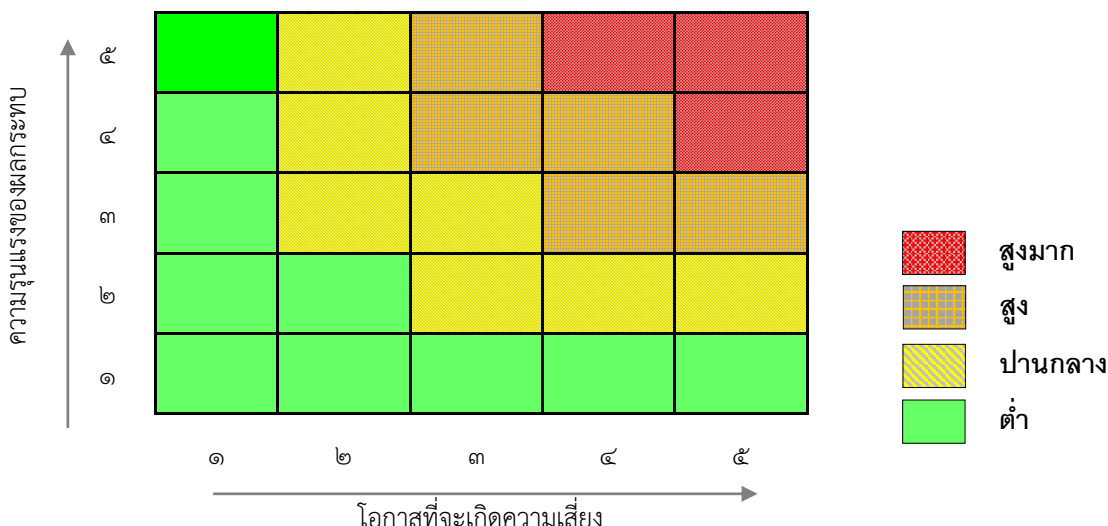
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆคุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน Rationalization หรือ การหาสาเหตุสนับสนุนการกระทำตาม

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

๕. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๖. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

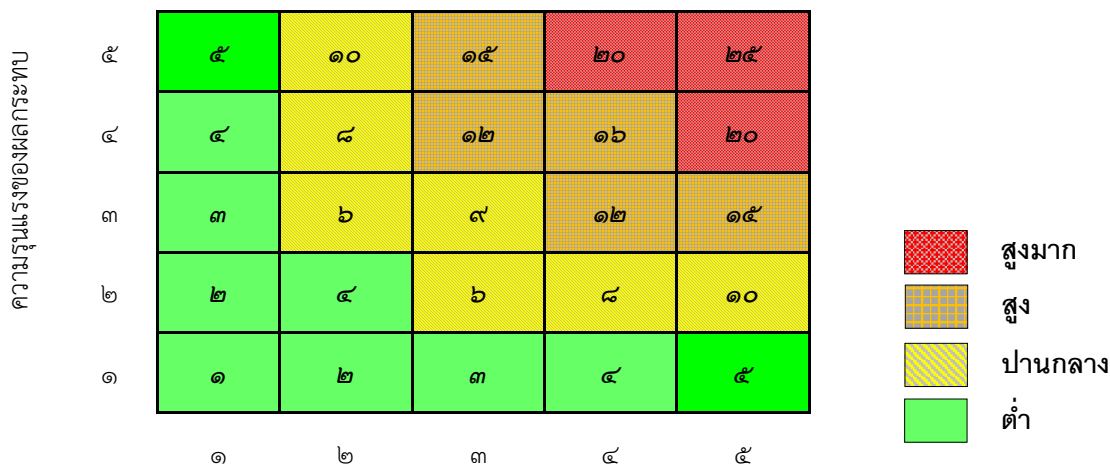
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๘. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ มี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลทางลบต่อ ผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

กระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ - จ่ายเงิน / การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การจัดหาพัสดุ/ การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา
- การเบิกค่าตอบแทน
- การใช้รถราชการ ฯลฯ

๙. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการ วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนด เกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๑	การจัดซื้อ/จัด จ้าง	- กระบวนการ จัดทำ TOR บาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการ ทุจริต - กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่โปร่งใส	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ในการกำหนด คุณลักษณะ ทำให้อาจ มีการกำหนด คุณลักษณะเอื้อกับ สินค้าเพียงยี่ห้อเดียว - การปกปิดข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำ TOR	- ระเบียบกระทรวง การ คลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐					✓			- กำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจน เช่น ราคาคุณสมบัติ ประโยชน์ใช้สอยแหล่ง ผลิต/แหล่ง ขาย ว่ามีความสมเหตุผลต่อการใช้ งานหรือไม่ โดยไม่ให้เข้าข่าย การล๊อคสเปค - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ - เผยแพร่คู่มือเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้าง รายงานและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งรายการดำเนินงานราย เดือนเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น และ เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ	- เจ้าหน้าที่ สามารถกำหนด รายละเอียด คุณลักษณะและ ราคากลางได้ อย่างถูกต้อง - การเผยแพร่ ข้อมูลในเว็บไซต์ ของหน่วยงาน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๒	การเบิก จ่ายเงิน ราชการตาม สิทธิ	การเบิกจ่าย งบประมาณตามสิทธิ ไม่เป็นไปตามที่ ระเบียบกำหนดไว้	การเบิกเงินราชการที่ เป็นเท็จ/ผิดระเบียบการ เบิกจ่าย	เจ้าหน้าที่เบิกเงิน ราชการตามสิทธิไม่ ตรงตามความเป็น จริง หรือสร้างข้อมูล เท็จที่อาจเสี่ยงต่อ การทุจริต เช่น ค่า เช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก	- ระเบียบฯ ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ - ระเบียบฯ ว่าด้วยค่าเช่า บ้านของข้าราชการส่วน ท้องถิ่น - พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑				✓				- ดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่าย โดยเคร่งครัด เช่น การลงพื้นที่ตรวจ บ้านพักที่เจ้าหน้าที่จะดำเนินการเช่า การขอตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย โดยละเอียด - สร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายและชี้ให้เห็น ถึงโทษของการกระทำความผิด	ไม่มีการเบิกจ่าย งบประมาณที่ผิด ระเบียบ และเป็น เท็จ

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๓	กิจกรรม ป้องกันการ เรียกรับ ของขวัญหรือ ผลประโยชน์ จากการ ปฏิบัติหน้าที่	การรับของขวัญ และของกำนัลทุก ชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อให้ความ ช่วยเหลือประชาชน	- อาจเกิดการปฏิบัติไม่ เท่าเทียม และการ อำนวยความสะดวกแก่ ผู้หนึ่งผู้ใดเป็นพิเศษ - เกิดความเสี่ยงในการ ทุจริตอันจะส่งผล กระทบต่อหน่วยงาน	- ประชาชน ผู้รับบริการเสนอ ของขวัญ เพื่อเป็น สินน้ำใจ - เจ้าหน้าที่มี ทัศนคติที่ไม่ถูกต้อง ในการปฏิบัติหน้าที่	ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่า ด้วยการให้หรือ การรับของขวัญ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ และ ระเบียบอื่นที่ เกี่ยวข้อง				✓				๑. ประกาศใช้ นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัล ๒. รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ ประชาชนงดให้ของขวัญและของ กำนัลแก่เจ้าหน้าที่รัฐ	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การรับของขวัญ และของกำนัลทุก ชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๔	การขอยืม ทรัพย์สินของ ทางราชการ ไปใช้เพื่อ ประโยชน์ ส่วนตน	การนำวัสดุ ครุภัณฑ์ ทางราชการไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วน ตน	- การนำวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ ขอยืมเพื่อใช้ในราชการ ไปใช้งานอื่นๆ นอกเหนือจากงานของ ทางราชการ	- การไม่มีมาตรการ/ แนวทางปฏิบัติใน การขอยืมทรัพย์สินของ ทางราชการที่ชัดเจน - ขาดการกำกับดูแล อย่างใกล้ชิดจากผู้ บังคับบัญชา	ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการ ให้หรือการรับของขวัญ เจ้าหน้าที่ของรัฐพ.ศ. ๒๕ ๖๕ และ ระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง			✓					- ระบุขั้นตอนและแนวทางในการขอ ยืมทรัพย์สินของทางราชการตาม ประเภทงานด้านต่าง ๆ ไว้อย่าง ชัดเจนในคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน - เผยแพร่คู่มือโดยใช้ช่องทาง ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน ทราบอย่างทั่วถึง	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การนำทรัพย์สิน ทางราชการไปใช้ นอกสถานที่เพื่อ ประโยชน์ส่วนตน

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๕	การสร้าง ความโปร่งใส ในการเก็บ ภาษี และ ค่าธรรมเนียม	อาจเกิดการทุจริต หรือการเลือกปฏิบัติ ในการเก็บ ภาษี ค่าธรรมเนียม และ ใบอนุญาต	- เกิดการเลือกปฏิบัติ หรือปฏิบัติโดยไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน เดียวกัน - มีช่องทางในการรับ ชำระเกินอัตราที่ กฎหมายกำหนดไว้	- อาจเป็นความตั้งใจ หรือเข้าใจ คลาดเคลื่อนของ เจ้าหน้าที่รับชำระ ภาษี ค่าธรรมเนียม ต่างๆ - ผู้ชำระภาษีไม่ ทราบถึงอัตราภาษี ค่าธรรมเนียม ที่ต้อง จ่าย	- พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ประกาศที่เกี่ยวข้องกับ ภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆ				✓				- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องอาศัยกฎ ระเบียบและ ข้อบังคับ และข้อมูลข่าวสารต่างๆ ในการปฏิบัติงาน - มีการประชาสัมพันธ์ภาษีที่มีการ เปลี่ยนแปลงการจัดเก็บ เพื่อสร้าง ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การชำระ ค่าธรรมเนียม และภาษี

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ้อมใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๖	การจัด ระเบียบ ร้านค้า ร้าน ค้า หาบเร่ แผง ลอยภายใน เขตเทศบาล	อาจเกิดการทุจริต และการเรียกรับ ผลประโยชน์ส่วนตัว จากร้าน	- การขาดมาตรฐานใน การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้ เกิดการร้องเรียนในด้าน การเลือกปฏิบัติ - อาจเกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์ส่วนตัว จากร้านค้า - ออกใบอนุญาต จำหน่ายสินค้า ไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน เดียวกัน	- บริบทของเทศบาล เป็นพื้นที่เศรษฐกิจ ทำให้มีร้านค้าภายใน เขตเทศบาลจำนวน มากทำให้การจัด ระเบียบอาจเป็นไป อย่างไม่ทั่วถึง - การจัดระเบียบ ร้านค้าหาบเร่ แผง ภายในเขตเทศบาล ยังไม่เรียบร้อย ยังมี บางส่วนไม่สามารถ ออกใบอนุญาต จำหน่ายสินค้าในที่ หรือทางสาธารณะ	- พระราชบัญญัติรักษา ความสะอาด และความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕				✓				- เร่งรัด ติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดระเบียบร้านค้าหาบเร่ แผง ลอยและออกใบอนุญาต จำหน่าย สินค้าในที่หรือทางสาธารณะให้ ครบถ้วน - จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนจาก การได้รับปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม - ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับดูแลอย่าง เคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การเรียกรับ ผลประโยชน์ ส่วนตัว