



เทศบาลตำบลห้วยฉัตรแม่ตาล  
ตำบลห้วยฉัตร อำเภอห้วยฉัตร จังหวัดลำปาง

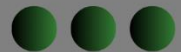
# การประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

## ITA 2024

 0 5433 8297

 [www.maetan.go.th](http://www.maetan.go.th)

 [saraban@maetan.go.th](mailto:saraban@maetan.go.th)





# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ของเทศบาลตำบลห้วยฉัตรแม่ตาล จังหวัดลำปาง

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

จัดทำโดย

สำนักปลัดเทศบาลตำบลห้วยฉัตรแม่ตาล

## คำนำ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่พนักงานของสำนักงานคณะกรรมการสุขภาพแห่งชาติ

ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาจะน้อยกว่าองค์กรอื่นๆ หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลห้างฉัตรแม่ตาล จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์กรตาม กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้ง กำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อควบคุมกำกับต่อไป

คณะผู้จัดทำ

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	๑
สารบัญ	๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ความหมาย ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	๕
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๖
• การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๖
• การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
• เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๗
• การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	๘
• แผนการประเมินบริหารความเสี่ยง	๙
แนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน NO GIFT POLICY	๑๐

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ซึ่งไม่พึงประสงค์ ที่ทำให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔)

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัด การระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**การประเมินความเสี่ยง** ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์กรประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่ค่อยเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่การจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

**การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความ เสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต โดยยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาส ก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ของหน่วยงาน ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO และตามบริบท การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และสามารถกำหนดมาตรการ แนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย อีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติงานและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

- ๑) การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของพนักงานเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ
- ๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมี จริยธรรม
- ๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน สข. ได้ปรับปรุงเกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Likelihood : L) และผลกระทบ (Impact: I) ทั้งนี้ เพื่อให้ครอบคลุมการประเมินครบทุกปัจจัยเสี่ยง มีความเหมาะสมและเป็นมาตรฐานมากขึ้น โดยในการ ประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสเกิด (Likelihood : L) และผลกระทบ (Impact: I) ของความเสี่ยง ซึ่ง สข. ได้กำหนดระดับการพิจารณาเป็น ๕ ระดับ เรียงจากลำดับจากโอกาสเกิด น้อยที่สุดจนถึงโอกาสมากที่สุดและผลกระทบจากน้อยที่สุดจนถึงผลกระทบรุนแรงสูงสุด ดังนี้

## วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตภายในสำนักงานคณะกรรมการสุขภาพแห่งชาติ ที่มีประสิทธิภาพ

## ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน





ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับสนับสนุนดำเนินงานในพื้นที่  
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	✓	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		✓
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓	
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒	✓	

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามไฟสีจราจร มีรายละเอียดดังนี้

	สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบความระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
	สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		✓		
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐			✓	
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/  
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/  
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๓	๓	๙
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๓	๓	๙
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๓	๒	๖
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	๒	๑	๒



ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง Must	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Should
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๓	๓
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๓	๓
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๓	๒
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	๒	๑

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		✓	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐		✓	
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒		✓	

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	พอใช้	✓		
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	พอใช้		✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	พอใช้		✓	
การบริหารงานบุคคล ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	ดี	✓		

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ของเทศบาลตำบลห้างฉัตรแม่ตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ที่	ประเด็น	ความเสี่ยงที่พบ	ปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบ	การควบคุมความเสี่ยง	ระดับการประเมินความเสี่ยง						มาตรการควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด (KPI)
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การอนุญาตบางกรณีต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ จึงทำให้ล่วงเกินระยะตามที่ประกาศไว้เกี่ยวกับระยะเวลาการอนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> <li>- อัตรากำลังเจ้าหน้าที่เฉพาะทางหรือเชี่ยวชาญเฉพาะด้านไม่มีในองค์กร</li> <li>- ภารกิจถ่ายโอนลงมาสู่ อปท. ที่หลากหลาย แต่ขาดซึ่งทักษะของบุคลากร</li> </ul>	การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้				✓			การกำกับติดตามจากหัวหน้างานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมการจัดประชุมฯ ทำความเข้าใจต่อพนักงานผู้ปฏิบัติเป็นประจำ	การออกใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตสามารถดำเนินการได้ตามที่ประกาศไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การเรียกรับผลประโยชน์ทับซ้อนในการให้บริการสาธารณะต่างๆ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเสนอให้ของผู้รับบริการเพื่อการอำนวยความสะดวกของหน่วยงาน</li> <li>- วัฒนธรรมของประชาชนในพื้นที่ที่มักใช้วิธีการให้คำตอบแทน เพื่อความรวดเร็ว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกกฎหน่วยงานเกี่ยวกับอัตราโทษหากตรวจพบการเรียกรับผลประโยชน์</li> <li>- การประชุมชี้แจงให้พนักงานทราบถึงผลการเรียกรับผลประโยชน์ต่างๆ</li> </ul>				✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>- มอบหมายงานนิติการตรวจสอบเป็นประจำ</li> <li>- เปิดช่องทางการแจ้งร้องเรียนฯ ในการเรียกรับผลประโยชน์ในสะดวกมากขึ้น</li> </ul>	ไม่มีการร้องเรียนฯ ผ่านช่องทางที่เทศบาลกำหนดไว้	

ที่	ประเด็น	ความเสี่ยงที่พบ	ปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบ	การควบคุมความเสี่ยง	ระดับการประเมินความเสี่ยง						มาตรการควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด (KPI)
					ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการใช้ห้างร้าน/ร้านค้า ที่เป็นกลุ่มเครือข่ายเป็นคู่สัญญาขององค์กร</li> <li>- การสืบราคาห้องตลาดไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเจตนารมณ์ของกฎหมายกำหนดไว้</li> </ul>	ระเบียบฯ ได้เปิดช่องทางการอำนวยความสะดวกในการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เป็นช่องว่างของการเอื้อผลประโยชน์ต่อพวกพ้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งเสริมกิจกรรมคุณธรรมจริยธรรมให้พนักงานผู้เกี่ยวข้องมีความสำนึก</li> </ul>				✓			<ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกมาตรการบดทลงหากมีการตรวจสอบการเอื้อประโยชน์ต่อบุคคลที่เป็นเครือข่าย</li> </ul>	ร้อยละ ๒๐ เป็นห้างร้าน/ผู้ค้าที่ไม่เคยจัดซื้อจัดจ้างกับองค์กรมาก่อน
๔	การบริหารงานบุคคลตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการรับบุคคลที่เป็นกลุ่มเครือข่ายหรือบุคคลที่มีอำนาจในพื้นที่เข้ามาปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดหลักเกณฑ์การสรรหาที่ชัดเจน</li> <li>- ไม่มีการพิจารณาความรู้ ความสามารถให้ตรงกับภารกิจงานที่ต้องใช้บุคคล</li> <li>- มีการโยกย้ายหรือการสับเปลี่ยนตำแหน่งภายในอย่างไม่เป็นธรรม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประกาศอย่างเปิดเผยในการสรรหา</li> <li>- จัดรูปแบบวิธีการสรรหาที่ยืดหยุ่นเหมาะสมเป็นสำคัญ</li> </ul>			✓			<ul style="list-style-type: none"> <li>- การประกาศทางสื่อออนไลน์ที่เข้าถึงทุกกลุ่มคนเพื่อความโปร่งใส</li> <li>- จัดทำหลักเกณฑ์การสรรหา พร้อมประกาศให้ทราบล่วงหน้า</li> </ul>	พนักงานที่ได้รับการคัดเลือก ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผู้มีอำนาจในองค์กร	

การนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตมาปรับใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการของเทศบาลตำบลห้างฉัตรแม่ตาล ดังนี้

๑. มีการจัดทำคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนให้พนักงานทุกคนใช้ศึกษา
๒. จัดอบรม และประชุมชี้แจงในประเด็นการเรียกรับผลประโยชน์ หรือการบริหารผลประโยชน์ทับซ้อน
๓. มีการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดสำหรับการอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานทางราชการ (No Gift Policy)
๔. ปลุกฝังระเบียบวินัย ตลอดจนสร้างความภาคภูมิใจแก่พนักงานผู้ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีของข้าราชการ หรือจัดทำประกาศบุคคลต้นแบบในการปฏิบัติตัวที่เกิดคุณค่าต่อองค์กร
๕. จัดทำเอกสาร หรือหลักฐานต่างๆ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ประชาชนได้ตรวจสอบอย่างเป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายเกริกฤทธิ์ วงศ์อำพาง )

ตำแหน่ง

นิติกรชำนาญงาน

ลงชื่อ



ผู้รับรอง

(นายจิรภัฏฐ์ ยารังษี )

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลฯ

จ.ส.อ.



เห็นชอบ

(แดนชัย สันยาว)

ตำแหน่ง

ปลัดเทศบาลตำบลห้างฉัตรแม่ตาล