



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
และ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองชัยนาท  
อำเภอเมือง จังหวัดชัยนาท

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต หากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งการค้นหาต้นตอของปัญหาที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้น เทศบาลเมืองชัยนาท จึงมีการประเมินความเสี่ยงซึ่งจำเป็นต้องมีการคิดไว้ล่วงหน้าเพื่อหาทางป้องกัน และแก้ไขปัญหาการเกิดการทุจริตที่ยั่งยืนและนำไปสู่การกำหนดแนวทางในการประกาศเจตจำนงของผู้บริหารเทศบาลเมืองชัยนาท เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็น วาระแห่งชาติ บรรลุวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลเมืองชัยนาท จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหามีน้อย เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้จัดทำการบริหารความเสี่ยง เพื่อระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยง และบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อเป็นการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจะต้องมีการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยเทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เพื่อการจัดการความเสี่ยงการทุจริตขึ้น และเป็นมาตรการ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลเมืองชัยนาท

## สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ	หน้า
ส่วนที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๙
ส่วนที่ ๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๘
	๒๓

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### ความเป็นมา

กรอบแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัยและประพฤติมิชอบ เพื่อลดจำนวนคดีการทุจริต และประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือเพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรม และมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยกรอบแนวคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่าสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบและนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาด เป็นที่ยอมรับ คือ แนวคิดตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) หมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสถานะธรรมาภิบาล และเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายดังกล่าว สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำหลักเกณฑ์ การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใส ซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น

ในรอบการประเมินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

### การวิเคราะห์สาเหตุปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตหน้าที่รัฐ

๑. ในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่ยังคงพบว่ามีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่ โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่สร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใสการทุจริตในปัจจุบัน มีรูปแบบซับซ้อนมากขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ/จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจในบางครั้งพบบริษัท/ห้างร้าน มีการให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อที่ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของรัฐนั้น

๕. การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจน ถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่มรายได้พิเศษ ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น เห็นแต่ประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมและทัศนคติที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นการยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งการงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้มีค่านิยมผิดก็เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องธรรมดา

### นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์ ลักษณะขอความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดจากเหตุการณ์เสี่ยง

### การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

### ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้  
ดังนี้

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล

เมืองชัยนาท

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองชัยนาท
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้น

### เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ มีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาเทศบาลให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

### ทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ การวางแผนการกำหนด กลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ช่วยในการพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

## ส่วนที่ ๒ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

#### หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติ

#### องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้ควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้ศึกษาเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงของมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ตามองค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

### ความแตกต่างของการบริหารจัดการความเสี่ยงกับการตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-Decision (ก่อนการตัดสินใจ) ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision (หลังการตัดสินใจ)

### กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ ประการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้ เกิดขึ้นซ้ำอีก

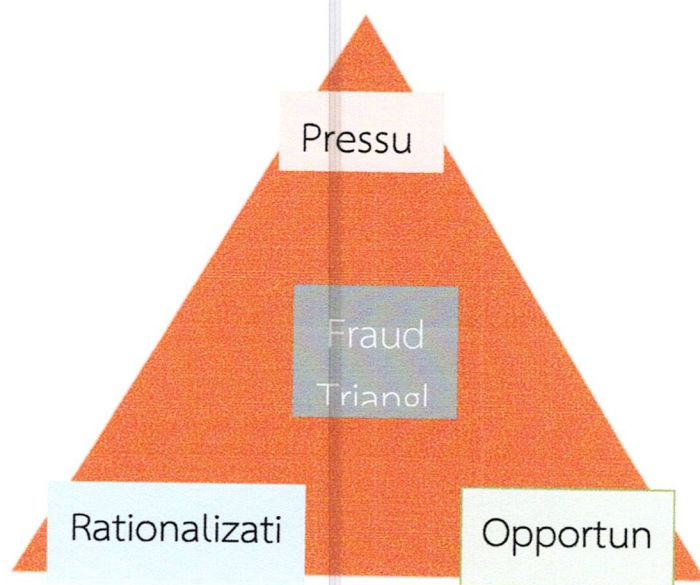
Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับกระบวนการทำงานใหม่ เพื่อไม่เปิดช่องว่างให้เกิดการทุจริตได้

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่ค่อยเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรณี ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

### องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive) หรือโอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในองค์กรมีจุดอ่อน และ การหาเหตุผล (Rationalization) สนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr.Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน





## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาคัดเลือกการดำเนินงาน โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ ที่มีกระบวนการและการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๔ เรื่อง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล

### ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤตินิยมชอบหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวก หรือทางลบ ก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและที่ไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด(Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

## ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่จะทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ เทศบาลเมืองชัยนาท กำหนดเกณฑ์ประเมิน ความเสี่ยง ทั้ง ๒ ปัจจัย โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ดังนี้

### เกณฑ์โอกาสที่เกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐ )
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๖๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๔๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๖๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๔๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไม่ใช่ทางการเงิน	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกโกงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง ๕	สูง ๑๐	สูงมาก ๑๕	สูงมาก ๒๐	สูงมาก ๒๕
๔	ปานกลาง ๔	สูง ๘	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๖	สูงมาก ๒๐
๓	ปานกลาง ๓	ปานกลาง ๖	สูง ๙	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๕
๒	ต่ำ ๒	ปานกลาง ๔	ปานกลาง ๖	สูง ๘	สูง ๑๐
๑	ต่ำ ๑	ต่ำ ๒	ปานกลาง ๓	ปานกลาง ๔	ปานกลาง ๕

### ระดับความรุนแรงของความเสียหายทุจริต

- สถานะสีเขียว ■ คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง ■ คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองชัยนาท ได้พิจารณาคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากโครงการ /กิจกรรมหรือภารกิจที่ส่วนราชการได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และนำมาพิจารณาทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล

เมื่อคัดเลือกได้แล้วจึงทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงพิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตามที่ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองชัยนาท ได้ประชุมพิจารณากำหนดขอบเขตการประเมินความเสี่ยง และกำหนดหัวข้อในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รวมทั้งให้แต่ละกองฝ่าย ให้ค่าคะแนนประเมินความเสี่ยงโดย นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในตารางประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น รู้ปัจจัยความเสี่ยง (Known Factor) หรือ ไม่รู้ปัจจัยความเสี่ยง (Unknown Factor)

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน มีประวัติอยู่แล้ว คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
UnKnown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรณี ประมวลการล่วงหน้าในอนาคต ว่าปัญหาหรือ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (รับรู้ที่เคย เกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่า อาจต้องเกิด)
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>			
๑	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลาให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน		/
๒	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขออนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ		/
๓	การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน		/
๔	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		/
๕	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		/
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๑	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแต่ตนเองหรือผู้อื่น ในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ		/
๒	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ เพิ่มชื่อบุคคล ที่ไม่มีสัญชาติไทยโดยไม่มีคุณสมบัติ		/
๓	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้น การบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในงานเปรียบเทียบปรับ ตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่		/
๔	การเรียก/ รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง		/
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๑	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐานราคากลาง เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น		/
๒	การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณาผล ไม่เป็นไปตามคุณสมบัติที่ระบุในระเบียบกฎหมาย ในขั้นตอนการ พิจารณาผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง		/

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (รับรู้ที่เคยเกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
๓	การจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอนการตรวจรับงาน		/
<b>๔ ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล</b>			
๑	การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย		/
๒	การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือก		/
๓	การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด จากการเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี		/
๔	การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้นหรือผ่านปรนการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น กรณีพิจารณาโทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่		/

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เทศบาลเมืองชัยนาท ได้ดำเนินการนำข้อมูลจาก ตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามสี่สัญลักษณ์ เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี่สัญลักษณ์

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี่สัญลักษณ์ มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว ■ คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง ■ คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ■ คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีสัญลักษณ์)

ที่	รูปแบบความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลาให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน		/		
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขออนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ		/		
	๓. การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	/			
	๔. ตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	/			
	๕. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	/			
๒.	ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการ ตามภารกิจ				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแต่ตนเองหรือผู้อื่น ในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ		/		
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ เพิ่มชื่อบุคคล ที่ไม่มีสัญชาติไทยโดยไม่มีคุณสมบัติ		/		
	๓. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้น การบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในงานเปรียบเทียบปรับ ตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่		/		
	๔. การเรียก/ รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง		/		

ที่	รูปแบบความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓.	ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนดมาตรฐานราคากลาง เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น		/		
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณาผลไม่เป็นไปตามคุณสมบัติที่ระบุในระเบียบกฎหมาย ในขั้นตอนการพิจารณาผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง		/		
	๓. การจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอนการตรวจรับงาน		/		
๔.	ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย		/		
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือก	/			
	๓. การเรียก/รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด จากการเลือกขึ้น เลื่อนตำแหน่ง และการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	/			
	๔. การเรียก/รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้นหรือผ่านปรนการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น กรณีพิจารณาโทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่		/		



ตารางที่ ๓ ตารางระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ร.ก.	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
		Likelihood	Impact	Risk Score
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลาให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	๒	๒	๔
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมาย แก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขออนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้า ในที่หรือทางสาธารณะ	๒	๒	๔
	๓. การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑	๒	๒
	๔. ตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๑	๒	๒
	๕. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๑	๒	๒
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ</b>				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวกหรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมาย แก่ตนเองหรือผู้อื่นในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๒	๒	๔
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ เพิ่มชื่อบุคคล ที่ไม่มีสัญชาติไทยโดยไม่มีคุณสมบัติ	๒	๒	๔
	๓. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ละเว้น การบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในงานเปรียบเทียบปรับ ตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	๒	๒	๔
	๔. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลง กว่าความเป็นจริง	๒	๒	๔
<b>3. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
	๑. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐานราคากลาง เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น	๒	๒	๔

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
		Likelihood	Impact	Risk Score
	๒. การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณาผล ไม่เป็นไปตามคุณสมบัติที่ระบุในระเบียบกฎหมาย ในขั้นตอนการ พิจารณาผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างส่วนนี้โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๒	๔
	๓. การจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้น การบังคับ ใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอน การตรวจรับงาน(ตรวจรับไม่ตรงตามคุณลักษณะของพัสดุ)	๒	๒	๔
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล</b>				
	๑. การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย	๒	๒	๔
	๒. การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือก	๑	๒	๒
	๓. การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด จากการเลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่งและการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	๑	๒	๒
	๔. การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ ละเว้น หรือผ่านปรนการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่น กรณีพิจารณา โทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่	๒	๒	๔

## ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

จากการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองชัยนาท จึงได้เลือกนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงปานกลาง จนถึงความเสี่ยงสูง นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ใน ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	<p><u>ขั้นตอน</u> -รับเรื่องตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลาให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน (ลัดคิว, เอกสารไม่ครบถ้วนแต่ดำเนินการให้)</p>	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>	กองช่าง
		<p><u>ขั้นตอน</u> -รับเรื่อง พิจารณาอนุญาต</p> <p><u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขออนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ</p>	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>	กองสาธารณสุขฯ

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ	<p><u>ขั้นตอน</u></p> <p>-ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่</p> <p><u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u></p> <p>-การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวกหรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแต่ตนเองหรือผู้อื่นในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>	กองสาธารณสุขฯ
		<p><u>ขั้นตอน</u></p> <p>-รับเรื่อง ประเมินภาษีฯ</p> <p><u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u></p> <p>-การเรียก/ รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง</p>	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต(Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
๓.	ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง	<u>ขั้นตอน</u> -การกำหนด คุณลักษณะ ราคากลาง <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การเรียก/รับ เงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐานราคากลาง เพื่อ เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมือง ชัยนาท - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง โดย เคร่งครัด	กองคลัง
		<u>ขั้นตอน</u> -การตรวจรับงาน <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การจ่ายเงิน หรือประโยชน์ อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้น การบังคับ ใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอนการตรวจรับงาน (ตรวจรับไม่ตรงตามคุณลักษณะ ของพัสดุ)	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมือง ชัยนาท - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด	ทุกกอง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต(Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๔.	ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล	<u>ขั้นตอน</u> -การรับเรื่องขอโอนย้าย <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท	กองการเจ้าหน้าที่
		<u>ขั้นตอน</u> -การพิจารณาโทษทางวินัย <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> -การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้น หรือผ่านปรนการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นกรณีพิจารณา โทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท	สำนักปลัดเทศบาล.

## ส่วนที่ ๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

### การจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลเมืองชัยนาท ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ในตารางที่ ๓ ที่อยู่ในช่อง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ขึ้นไปมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง กรณีพบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้หน่วยงานพิจารณาใช้ การจัดการความเสี่ยงเชิงเฝ้าระวัง เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ การเรียก / รับ สินบน จากการดำเนินงาน

เทศบาลเมืองชัยนาท โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง การทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้ / รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยแสดง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ดังตารางที่ ๕

### ตารางที่ ๕ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ -การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลา ให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน (ลัดคิว, เอกสารไม่ครบถ้วนแต่ดำเนินการให้)	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท
	-การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขออนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้า ในที่หรือทางสาธารณะ	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท
๒	ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ -การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวกหรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแต่ตนเองหรือผู้อื่น ในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท



ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน
	-การเรียก/ รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>
๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐานราคากลาง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น</p> <p>-การจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับ ใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอนการตรวจรับงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> <li>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด</li> </ul>
๔	<p>ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล</p> <p>-การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดใจผู้ขอโอนย้าย</p> <p>-การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ ละเว้น หรือผ่านปรนการบังคับ ใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นกรณีพิจารณาโทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>

### การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตารางที่ ๕ ต่อผู้บริหารเทศบาลเมืองชัยนาท ดังนี้

ตารางที่ ๖ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๑.๑ <u>ขั้นตอน</u> รับเรื่องตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือร่นระยะเวลาให้ตนเอง หรือผู้อื่น ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/ คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน (ลัดคิว, เอกสารไม่ครบถ้วนแต่ดำเนินการให้)</p>
โอกาส/ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	มีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขออนุญาต ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เผื่อระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</li> <li>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</li> <li>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</li> </ul>

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๑.๒ ขั้นตอน รับเรื่อง พิจารณาอนุญาต</p> <p>เหตุการณ์ความเสี่ยง การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวก หรือ จูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่น ในการขอ อนุมัติ อนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ</p>
โอกาส/ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง	<p>มีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขออนุญาต</p> <p>ระดับความเสี่ยง ปานกลาง</p>
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input type="checkbox"/> ๒. เผื่อหวัง และติดตาม ต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p>
มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	<p>- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</p> <p>- มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy)</p> <p>- มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท</p>

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ ๒.๑ <u>ขั้นตอน</u> ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวกหรือจูงใจให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายแต่ตนเองหรือผู้อื่นในการตรวจสอบสถานที่ดำเนินกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
โอกาส/ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	มีการรับสินบน ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการบังคับใช้กฎหมาย ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เฝ้าระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒. ความเสี่ยงการทุจริต การใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ ๒.๒ <u>ขั้นตอน</u> รับเรื่อง ประเมินภาษีฯ <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย ให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง
โอกาส/ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	มีโอกาสดการเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เฝ้าระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ <u>ขั้นตอน</u> การกำหนด คุณลักษณะ ราคากลาง <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐาน ราคากลาง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น
โอกาส/ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง	มีโอกาสการเรียก/รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ กำหนด มาตรฐาน ราคากลาง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ใฝ่ระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓. ความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๒ <u>ขั้นตอน</u> การตรวจรับงาน <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ ละเว้นการ บังคับ ใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นในขั้นตอนการตรวจรับงาน (ตรวจรับไม่ตรงตาม คุณลักษณะของพัสดุ)
โอกาส/ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง	มีโอกาสในการจ่ายเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ละเว้นการบังคับใช้กฎหมายใน ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. ใฝ่ระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล ๔.๑ <u>ขั้นตอน</u> การรับเรื่องขอโอนย้าย <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย
โอกาส/ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	มีโอกาสเรียก/รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ขอโอนย้าย ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เผื่อระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๔. ความเสี่ยงการทุจริต การบริหารงานบุคคล ๔.๒ <u>ขั้นตอน</u> การพิจารณาโทษทางวินัย <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> การเรียก/ รับ เงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อขอให้เจ้าหน้าที่ ละเว้น หรือผ่านปรนการบังคับใช้กฎหมายแก่ตนเอง หรือผู้อื่นกรณีพิจารณา โทษทางวินัยของ เจ้าหน้าที่
โอกาส/ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	กรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ๑. ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ๒. เผื่อระวัง และติดตาม ต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> ๓. ดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ๔. ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- สร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต - มาตรการไม่รับของขวัญ ของกำนัล (No Gift Policy) - มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลเมืองชัยนาท ประโยชน์ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม