



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2565

เทศบาลตำบลชำสูง  
อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร  
ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2565

เทศบาลตำบลชำสูง  
อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น

**รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565**  
**เทศบาลตำบลชำสูง อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น**

ตามที่เทศบาลตำบลชำสูง ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2565 จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

**ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องมีการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ 3 ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องจากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนดังนี้

1. เลือกรายงานด้านที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
2. เลือกรายงานจากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
3. เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

**ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

<b>Known Factor</b>	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
<b>Unknown Factor</b>	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)



เทคนิคการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ
การระดมสมอง	ประชุม หรือ ถกเถียง หยิบยก การระดมสมอง หรือทำ Work Shop ประเด็นที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง
การออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์	ออกแบบสอบถามหรือการสัมภาษณ์เพื่อค้นหาความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์กร

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
3	ปานกลาง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง สดเงินเดือน
2	น้อย	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
1	น้อยมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง ภาคทัณฑ์

การประเมินความเสี่ยงครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
1	ขั้นตอนหลักการตรวจสอบเอกสารการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	
2	ขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุมัติ อนุญาต		มีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
3	ขั้นตอนการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	
4	ขั้นตอนการพิจารณาเพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานในเทศบาล	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	
5	ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ มีความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว	มีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสดโดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ

ที่	ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
6	ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณในการเบิกเงินราชการ		มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก


หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

-ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีตำนานอยู่แล้ว ✓ Known factor

-ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor


### ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง


การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงให้นำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามระดับความเสี่ยง

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวัง

ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓			
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
3	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	✓			



ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
4	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	✓			
5	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูคน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	✓			
6	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓			

**ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)**

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน ค่า 1-3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนทัศน์การเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตาราง SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		1			1		1
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		1			1		1
3	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า		1			1		1
4	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติพี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงานหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน		1			1		1
5	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ		1			2		2
6	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		1			2		2



ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	ดี	✓		
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	ดี	✓		
การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน	ดี	✓		

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมัน ไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือ นำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดย เจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	ดี	✓		
มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	✓		

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

**ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง**

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</u></p> <p>-การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้</p> <p>-การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p>	<p>เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง ทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วนหรือมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตในบางรายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p>	<p>เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ( समय )</p>	<p>-การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ขออนุญาต)</p> <p>-การพิจารณาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามกฎหมายโดยไม่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง</p>	<p>เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2565</p>	<p>สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง</p>
<p><u>ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</u></p> <p>-การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า</p> <p>-การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้สามารถได้เข้าทำงาน</p>	<p>การพิจารณาความดีความชอบ และการรับบุคคลเข้าทำงาน ในการใช้อำนาจหน้าที่กับพวกของตน</p>	<p>การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้าหรือหวังเรื่องการเข้าทำงาน</p>	<p>1.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของเทศบาลอย่างเคร่งครัด</p> <p>2.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2565</p>	<p>สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง</p>

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>ความโปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณ</u></p> <p>-มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำ รถยนต์ไปใช้ธุระส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมันรถ ราชการ นำน้ำมันไปใช้ ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมัน ไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่ เหลือนำมาใส่ถังหรือทอน เป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ ร่วมมือกับผู้ประกอบการ -มีการเบิกเงินราชการตาม สิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่า เบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่ พัก</p>	<p>การนำ ทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ ส่วนตัวหรือมี การเบิก จ่ายเงิน ราชการตาม สิทธิเป็นเท็จ</p>	<p>-ผู้ใช้รถยนต์ ราชการ นำ รถยนต์ไปใช้ธุระ ส่วนตัว หรือมี ผู้ใช้น้ำมันรถ ราชการ นำ น้ำมันไปใช้ ส่วนตัว -การเบิก จ่ายเงินราชการ ตามสิทธิเป็น เท็จเช่น เบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น</p>	<p>1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการ ทุจริตของเทศบาล อย่างเคร่งครัด</p> <p>2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้ จ่ายงบประมาณอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>เดือน ตุลาคม 2564- กันยายน 2565</p>	<p>กองคลัง</p>

**ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน  
บริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญห  
มีประสิทธิภาพมากนักน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี  
ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริตของเทศบาลอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
2	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
3	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับ ของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		
4	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้จ่าย งบประมาณอย่างเคร่งครัด	ต่ำ	✓		



สีแดง : เกินกว่าจะยอมรับ

สีเหลือง : เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้

สีเขียว : ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

**ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มาดำเนินการในขั้นตอนที่ 7 สำหรับสถานะ  
ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยก  
สถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าจะยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับไม่ได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด

ลำดับที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต
1	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
2	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
3	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์/การรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	การพิจารณาความดีความชอบให้กับพวกของตนหรือการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด



ลำดับ ที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความ เสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต
4	การรับบุคคลเข้าทำงาน ที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือ คนรู้จักเข้าทำงาน หรือ การใช้อำนาจหน้าที่เรียก รับผลประโยชน์/การให้ และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้ สามารถได้เข้าทำงาน	การรับบุคคลเข้าทำงานที่เป็นญาติ พี่น้อง หรือคนรู้จักเข้าทำงาน หรือ การใช้อำนาจหน้าที่เรียก รับผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังให้ สามารถได้เข้าทำงาน	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับ ของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด
5	มีผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไปใช้ธุระ ส่วนตัว หรือมีผู้ใช้น้ำมัน รถราชการ นำน้ำมันไป ใช้ส่วนตัว เช่น การดูด น้ำมันไปใช้ส่วนตัว ระหว่างทาง หรือเติม น้ำมันไม่ครบตามใบสั่ง จ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมา ใส่ถังหรือทอนเป็น เงินสด โดยเจ้าหน้าที่ ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	ผู้ใช้รถยนต์ราชการ นำรถยนต์ไป ใช้ธุระส่วนตัว หรือมีใช้น้ำมันรถ ราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่าง ทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมา ใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดย เจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการ ทุจริตของเทศบาล อย่างเคร่งครัด
6	มีการเบิกเงินราชการ ตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	มีการเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็น เท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	สีเขียว	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้ จ่ายงบประมาณอย่าง เคร่งครัด

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล รอบระยะเวลา 6 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลชำสูง จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565  
(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2564-มีนาคม 2565)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1.การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ 2.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของเทศบาลอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสียหาย	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1.จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการไม่เป็นธรรมในการขออนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสุชัญญา ชันแข็ง
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม 2565

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลชำสูง จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2564-มีนาคม 2565)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1.ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น 2.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานในเทศบาล
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของเทศบาลอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1.จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนในการใช้อำนาจ ตำแหน่ง ไม่เป็นธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย หรือการเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางสุชญญา ชันแข็ง
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม 2565

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลชำสูง จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565  
(รอบระยะเวลา 6 เดือน สำหรับเดือนตุลาคม 2564-มีนาคม 2565)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1.ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย สวนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ 2.เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของเทศบาลอย่างเคร่งครัด 2.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด
ระดับของความเสี่ยง	สีเขียว
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	1.จัดทำเอกสารเผยแพร่ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน 2.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรในองค์กร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนด้านการใช้อำนาจหน้าที่ ตำแหน่งโดยมิชอบ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียนในการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การทุจริต รวมถึงการใช้อำนาจ ตำแหน่ง เพื่อเกื้อกูลให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนกับตนและพวก
ผู้รายงาน	นางสุชญญา ชันแข็ง
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	มีนาคม 2565

สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี 3 ด้าน 6 เรื่อง ดังนี้

1. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต


1. การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้ ระดับความเสี่ยง สีเขียว
2. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระดับความเสี่ยง สีเขียว

2. ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

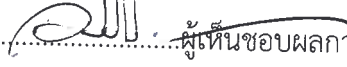
3. ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น ระดับความเสี่ยง สีเขียว
4. การเรียกเก็บเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าทำงานในเทศบาล ระดับความเสี่ยง สีเขียว

3. ด้านความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ


5. ผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ ระดับความเสี่ยง สีเขียว
6. เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าสงวนเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก ระดับความเสี่ยง สีเขียว

ลงชื่อ..........ผู้สรุปผลการประเมิน  
(นางสุชัญญา ชันแข็ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบผลการประเมิน  
(นายวุฒิชัย ไขกัณหา)

ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติผลการประเมิน  
(นายวรรณะชัย โพธิ์ศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง







## ภาคผนวก

### กระบวนการงานที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- การรับ-จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย/การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคลากรเข้ารับราชการ
- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
- การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
- การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

### ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกรัสการกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

### แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต

- 1) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการ ลูกจ้าง รังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น
  - การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
  - เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
  - จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่
  - การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- 2) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น
  - การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
  - การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
  - การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
  - จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ



