



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
www.banphokorat.go.th

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอการป้องกันการทุจริต แก่ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด ที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริการงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เพื่าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
มกราคม ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตตลอดจนการสร้างความเชื่อมั่นในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรการทุจริต หรือกรณีที่พบ กับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่งานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน 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 องค์กรจงใจ รักษาไว้ และจงใจพนักงาน

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 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก

ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

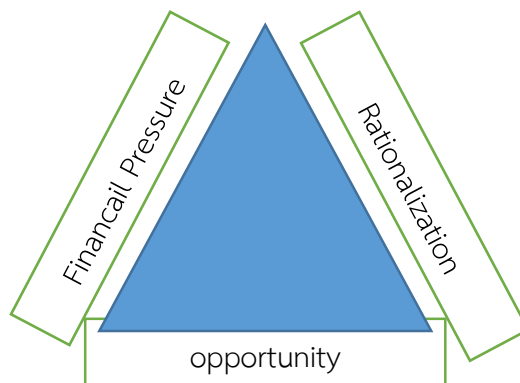
ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present &

Function

(มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต Pressure/Incentive ประกอบด้วย หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน Rationalization และ หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต Fraud (Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรมเหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริตการวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ที่มีประสิทธิภาพ

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับ ไม่มีความเสี่ยง ต่ำมาก ต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. ตรวจสอบ ความถูกต้อง ของเอกสาร หลักฐาน ค่าใช้จ่าย ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อขออนุมัติ เบิกจ่ายเงิน ๒. เสนอผู้มี อำนาจอนุมัติ การเบิกจ่ายเงิน	๑. การเบิกจ่ายเงิน โดยขาดความรู้ความ เข้าใจตามระเบียบ เบิกจ่ายในแต่ละเรื่อง ๒. มีเจตนาเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ในด้านการ เบิกจ่าย ในแต่ละเรื่อง ๒. เจ้าหน้าที่ ขาดคุณธรรม จริยธรรม ใน การปฏิบัติงาน ราชการ	๑. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องใน การเบิกจ่าย เรื่องนั้น ๆ ๒. ประกาศ คณะกรรมการ มาตรฐาน การบริหารงาน บุคคล ส่วนท้องถิ่น เรื่อง ประมวล จริยธรรม พนักงาน ส่วนท้องถิ่น					✓		๑. ให้ความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้อง เกี่ยวกับ ระเบียบ การเบิกจ่าย ให้แก่บุคลากร อย่างทั่วถึงและ ศึกษาระเบียบ อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดทำคู่มือ กระบวนการ เบิกจ่ายเงิน ที่ชัดเจนอย่าง เป็นลายลักษณ์ ที่แสดงถึง รายละเอียด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	๑. ข้อร้องเรียน เรื่องการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ ๒. ข้อทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบ ภายใน และหน่วย ตรวจสอบ ภายนอกลดลง

												ของกิจกรรม กระบวนการ ต่าง ๆ ของหน่วยงาน ๓. จัดทำ ประมวล จริยธรรม ของข้าราชการ เพื่อให้ ข้าราชการและ ลูกจ้างของ เทศบาลตำบล บ้านโพธิ์ มีหลักการและ แนวทาง ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นเครื่อง กำกับความ ประพฤติของ ข้าราชการใน สังกัดเทศบาล ตำบลบ้านโพธิ์ ๔. มีบทลงโทษ ที่ได้ขาดเมื่อ พบการเจตนา ทุจริต	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูงมาก		
๒	การใช้รถ ส่วนกลาง	ใช้เพื่อกิจการ อันเป็น ส่วนรวมของ องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือ ใช้ในหน้าที่ ของส่วน ราชการของ องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. ไม่ได้ขอ อนุญาตใช้รถ ส่วนกลางจากผู้ มีอำนาจ อนุญาต ๒. ไม่บันทึกการ ใช้รถตามแบบ ๔ ทำระเบียบฯ ๓. นำรถ ส่วนกลางไปใช้ เสมือนเป็นรถ ส่วนตัวหรือรถ ประจำตำแหน่ง	๑. ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ขาด คุณธรรมจริยธรรม ใน การปฏิบัติงาน ราชการ	ระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ ใช้และ รักษา รถยนต์ ขององค์กร ปกครอง ส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓					✓		๑. ผู้บริหารวางระบบ การควบคุมและการ ติดตามผลให้เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด ๒. จัดทำประกาศ หลักเกณฑ์การใช้รถ ส่วนกลางของเทศบาล ตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อให้ ส่วนราชการในสังกัด เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ คณะผู้บริหาร สมาชิก สภาฯ รวมทั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทราบและถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด	๑. การใช้รถ ส่วนกลางเพื่อกิจการ อันเป็นส่วนรวมของ เทศบาลตำบลบ้าน โพธิ์ หรือเพื่อ ประโยชน์ของทาง ราชการเป็นไปตาม ประกาศหลักเกณฑ์ การใช้รถส่วนกลาง ของเทศบาลตำบล บ้านโพธิ์ ๒. ไม่พบเรื่อง ร้องเรียนเรื่องการใช้ รถส่วนกลางของ เทศบาลตำบลบ้าน โพธิ์ ๓. ไม่มีข้อทักท้วง จากหน่วยตรวจสอบ ภายในและหน่วย ตรวจสอบภายนอก

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	-	การนำ ทรัพย์สิน หรือเวลา ราชการไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	๑. มีการนำวัสดุ หรือทรัพย์สินของ หน่วยงานไปใช้ ในงานส่วนตัว หรือไปใช้เพื่อหา ประโยชน์ให้กับ ตนเองหรือ พวกพ้อง ๒. มีการใช้เวลา ราชการเพื่อหา ประโยชน์ให้ กับตัวเอง	เจ้าหน้าที่ ขาดจิตสำนึก ขาดคุณธรรม จริยธรรม ต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการ	๑. สร้างวัฒนธรรม ที่ดีภายในองค์กร ผู้บริหารหัวหน้า ส่วนราชการ เป็นแบบอย่างที่ดี และสร้างวัฒนธรรม แห่งความซื่อตรง ต่อหน้าที่ มีความซื่อสัตย์สุจริต ๒. ถือปฏิบัติตาม กรอบและมาตรฐาน ทางจริยธรรมของ ข้าราชการส่วน ท้องถิ่นโดยเคร่งครัด ๓. สร้างจิตสำนึกที่ดี ให้เจ้าหน้าที่ คำนึงถึง ผลประโยชน์ส่วนรวม มากกว่าผลประโยชน์ ส่วนตัว ๔. กำหนดบทลงโทษ ตามควรแก่กรณี					✓		๑. จัดทำทะเบียนคุม การใช้งานและการเบิกจ่าย อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม ติดตาม การปฏิบัติงานของใต้บังคับ บัญชาอย่างใกล้ชิด ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดูแลรักษา ตรวจสอบ ทรัพย์สิน ของราชการ ๔. รายงานการเบิก - จ่าย การยืมทรัพย์สินให้หัวหน้า ส่วนราชการทราบ ๕. จัดทำ ประมวล จริยธรรมของข้าราชการ เพื่อให้ข้าราชการและ ลูกจ้าง ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีหลักการและแนวทาง ปฏิบัติงานเพื่อเป็นเครื่อง กำกับความประพฤติ ของข้าราชการในสังกัด เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน การนำ ทรัพย์สิน หรือเวลา ราชการไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตัว

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๔	การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร พัสดุ	การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร พัสดุต้อง ก่อให้เกิด ประโยชน์ สูงสุดแก่ หน่วยงาน ของรัฐ	๑. มีส่วนได้ส่วนเสีย กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ตามสัญญา ๒. เรียกรับหรือ ยอมรับเงินหรือทรัพย์สิน อย่างอื่น จากผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ๓. ไม่เปิดเผยข้อมูล ที่เป็นข้อมูลประกอบการ ตัดสินใจ เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขาย หรือ ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง อันจะก่อให้เกิดความ เสียหายต่อราชการ ๔. ดำเนินการหรือ กระทำนิติกรรมหรือ สัญญาซึ่งตนเองหรือ บุคคลอื่น จะได้ ประโยชน์อันมิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ของรัฐ มีผลประโยชน์ ส่วนตน และใช้ อำนาจหรือหน้าที่ จากตำแหน่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบจาก งานสาธารณะนั้น แสวงหา ผลประโยชน์ ให้แก่ตนเองหรือ พวกพ้องหรือต่าง ตอบแทนซึ่งกัน และกัน	๑. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					✓		๑. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมติดตาม การทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการสอบทาน และกำกับเจ้าหน้าที่ ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด ๒. เปิดเผยข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ผ่านทางอินเทอร์เน็ต ทางเว็บไซต์ ของ กรมบัญชีกลาง, เทศบาล ตำบลบ้านโพธิ์ และ เผยแพร่ผ่านทางช่อง ทางอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเปิดโอกาสให้มีการ แข่งขันอย่างเป็นธรรมและ ปฏิบัติต่อผู้ประกอบการ ทุกรายโดยเท่าเทียมกัน	๑. ไม่พบข้อ ร้องเรียนใน การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ๒. ข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ ภายใน และหน่วย ตรวจสอบ ภายนอก ลดลง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผล สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๕	การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงรื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่รับคำขอและตรวจสอบเอกสารหลักฐานตามคำขอให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒. นายตรวจเขตตรวจสอบผังบริเวณตามแบบที่ขอกับสภาพจริงในสนามว่าถูกต้องหรือไม่ ๓. ผู้อำนวยการกองช่างตรวจพิจารณาแบบแปลน แผนผัง และเอกสารต่าง ๆ ซึ่งผ่านขั้นตอนการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่งานและฝ่ายที่เกี่ยวข้องมาแล้ว ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร	๑. มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง ๒. เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตเพื่อจะได้ผ่านง่าย ๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง	๑. ขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงานราชการ	๑. พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. กฎกระทรวงกำหนดแบบคำขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรอง คำสั่ง และแบบหนังสือตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร					✓		๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบสวนและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับคำร้องและตรวจเอกสารอย่างน้อย สองคน ร่วมกันตรวจสอบเพื่อถ่วงดุลอำนาจและลดโอกาสที่เจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งจะทำการทุจริต ๓. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินการและเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการยื่นคำร้องให้ผู้รับบริการทราบ ๔. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่สำรวจ ตรวจสอบ ทุกครั้งทั้งก่อนและหลังการขออนุญาต	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงรื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร

		พ.ศ. ๒๕๒๒ และ กฎกระทรวงต่าง ๆ ๔. ปลัดเทศบาล ตรวจพิจารณาแบบ แปลน แผนผัง และ เอกสารต่าง ๆ ซึ่ง ผ่านขั้นตอนการ ตรวจสอบของ เจ้าหน้าที่งาน ฝ่าย ที่เกี่ยวข้อง ของ กองช่างมาแล้วสรุป ความเห็นเสนอให้ นายกฯ ๕. นายกเทศมนตรี ตำบลบ้านโพธิ์ ตรวจพิจารณาแบบ แปลน แผนผัง และ เอกสารต่าง ๆ ซึ่ง ผ่านขั้นตอนการ ตรวจสอบ ของกอง ช่างมาแล้ว เพื่อ พิจารณาสั่งการ อนุญาตหรือไม่ อนุญาต									๕. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ในการ พิจารณาออกใบอนุญาต และจัดฝึกอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ในการ พิจารณาออกใบอนุญาต ๖. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๗. จัดทำ ประมวล จริยธรรมของข้าราชการ เพื่อให้ข้าราชการและ ลูกจ้างของเทศบาลตำบล บ้านโพธิ์ มีหลักการและ แนวทางปฏิบัติงานเพื่อ เป็นเครื่องกำกับความ ประพฤติของข้าราชการใน สังกัดเทศบาลตำบลบ้าน โพธิ์	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ชื่อผู้รายงาน นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ