



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่

ที่ ยส ๗๒๖๐๑/

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนร่วมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำคำใหญ่

ตามที่ สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้รับมอบหมายให้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อรองรับการประเมินและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต นั้น

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้ดำเนินการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยได้จัดเก็บข้อมูลจากผู้ตอบแบบสอบถามความคิดเห็น จำนวน ๓๖ คน เพื่อนำมาประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมและนำมากำหนดพฤติกรรมที่นำไปสู่การเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม โดยนำปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยงดังต่อไปนี้มาเป็นเครื่องมือในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
๓. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องระเบียบ
๔. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
๕. การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ ระดับความเสี่ยงน้อย (๑) ยอมรับความเสี่ยงควรมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น ได้แก่ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์

ระดับความเสี่ยงปานกลาง (๒) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ได้แก่ การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายพินิจ ยอดชา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(นายธีรพล ไชยกันยา)  
หัวหน้าสำนักปลัด

(นางประไพศรี กรินทร์ภักย์)  
ปลัดเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่

(นายนิพล หนูจิตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำคำใหญ่



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง  
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่  
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหาร ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วน ของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ โดยใช้แนวทางปฏิบัติตาม คู่มือการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง การทุจริต มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓**  
**การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง**  
**ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่**  
**อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร**  
**ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓**

\*\*\*\*\*

**๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กร**

**๑.๑ ประวัติ/ส่วนราชการ/อำนาจหน้าที่**

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่เป็นเทศบาลตำบลหนึ่งของอำเภอเมืองยโสธร ตั้งอยู่ทางทิศเหนือของอำเภอเมืองยโสธรตามทางหลวงแผ่นดิน หมายเลข ๒๑๖๙ เป็นระยะทาง ๓ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ๒๓.๙ ตารางกิโลเมตร อาณาเขต

ทิศเหนือ	จดตำบลทุ่งนางโกล	อำเภอเมืองยโสธร
ทิศใต้	จดตำบลในเมือง,ตาดทอง	อำเภอเมืองยโสธร
ทิศตะวันออก	จดตำบลสิงห์ ,หนองเรือ	อำเภอเมืองยโสธร
ทิศตะวันตก	จดตำบลสำราญ	อำเภอเมืองยโสธร

ประชากร ทั้งสิ้น ๙,๐๘๗ คน แยกเป็นชาย ๔,๖๔๓ คน หญิง ๔,๕๒๒ คน มีจำนวน ๓,๐๕๖ ครัวเรือน แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๑๕ หมู่บ้าน

**๑.๒ แบ่งการบริหารส่วนราชการ ประกอบด้วย**

**๑. สำนักปลัด**

มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานธุรการ สารบรรณ การจัดทำแผนพัฒนาตำบล การจัดทำร่างเทศบัญญัติ การจัดทำทะเบียนสมาชิกสภาเทศบาล คณะผู้บริหาร งานเลือกตั้ง การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม การให้คำปรึกษาหน้าที่ความรับผิดชอบ การปกครองบังคับบัญชาพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง การบริหารงานบุคคลของเทศบาลทั้งหมด การดำเนินการเกี่ยวกับการอนุญาตต่างๆการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และราชการทั่วไปของเทศบาล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง หรือส่วนราชการใด ในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล

**๒. กองคลัง**

มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและทะเบียนรับ - จ่ายเงินทุกประเภท งานเกี่ยวกับการรับ - การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน ฝากเงิน การตรวจสอบเงิน รวบรวมสถิติเงินได้ประเภทต่าง ๆ การเบิกตัดปี การขยายเวลาการเบิกจ่ายงบประมาณ การหักภาษีและนำส่ง รายงานเงินคงเหลือประจำวัน การรับ และการจ่ายขาดเงินสะสม การยืมเงินตรงราชการ การจัดหาผลประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างและทรัพย์สิน ตรวจสอบงานของจังหวัดและ สตง. การเร่งรัดใบสำคัญและเงินยืมค้างชำระ การจัดเก็บภาษี การประเมินภาษี การเร่งรัดการจัดภาษี การพัฒนารายได้ การออกไปอนุญาต และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

### ๓. กองช่าง

มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบและจัดทำโครงการใช้จ่ายเงินของ การอนุมัติเพื่อดำเนินการตามโครงการที่ตั้งจ่ายจากเงินรายได้ของเทศบาล งานบำรุงรักษา ซ่อมและจัดทำทะเบียนแบบก่อสร้างที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมอาคาร การควบคุมและปรึกษา ซ่อมแซมวัสดุ งานกิจการประปา ของ เทศบาล และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

### ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานทางการศึกษา การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา จัดระบบรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลสารสนเทศด้านการศึกษา พัฒนาเทคโนโลยีและเครือข่ายวิชาการเพื่อการศึกษา ศึกษาวิจัยเพื่อการพัฒนาการเรียนการสอน บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำกับคุณภาพการจัดการศึกษาปฐมวัย ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ควบคุมดูแลสนับสนุนการบริหารจัดการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน สำรวจเด็กที่มีอยู่ตามเกณฑ์ การศึกษาภาคบังคับให้เข้าเรียน สนับสนุนส่งเสริมงานกิจการนักเรียนของสถานศึกษา จัดทำรายงานการศึกษา และสถิติข้อมูลต่าง ๆ จัดกิจกรรมทางศาสนาและกิจกรรมส่งเสริมจริยธรรม ศิลธรรม จัดงานประเพณีและส่งเสริมการอนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม ตลอดจนภูมิปัญญาท้องถิ่น การจัดการกิจกรรมส่งเสริมเอกลักษณ์ของท้องถิ่น การรวบรวมข้อมูลศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นเพื่อการอนุรักษ์และศึกษาค้นคว้า เพื่อเป็นศูนย์กลางการจัดกิจกรรมของเด็กและเยาวชน จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาทักษะด้านต่างๆ แก่เด็กและเยาวชน

### ๕. กองสวัสดิการสังคม

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การส่งเสริมการศึกษา การจัดให้มีและสนับสนุนกิจกรรมศูนย์เยาวชน การส่งเสริมงานประเพณีท้องถิ่น งานส่วนสาธารณะ การให้คำปรึกษา แนะนำ หรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม รวมถึงการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

### ๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานย่อยของเทศบาลทุกส่วนราชการ ให้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับเทศบาล ด้วยความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้รวมถึงการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

### จำนวนบุคลากร/ประกอบด้วย

หน่วยงาน	พนักงานเทศบาล	พนักงานครูเทศบาล	พนักงานจ้างตามภารกิจ	พนักงานจ้างทั่วไป	รวม
สำนักปลัด	๘	-	๑	๔	๑๓
กองคลัง	๗	-	-	๑	๘
กองช่าง	๒	-	๑	๒	๕
กองการศึกษา	๒	๓	๓	-	๘
กองสวัสดิการ	๒	-	-	-	๒
รวม	๒๑	๓	๕	๗	๓๖

จากข้อมูลภารกิจ และจำนวนบุคลากรเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ที่จะต้องปฏิบัติงานอำนวยความสะดวกในการให้บริการประชาชน การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน และพัฒนาเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ให้ดีขึ้น จึงขอวิเคราะห์ความเสี่ยงให้เกิดทุจริตของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ โดยใช้หลัก SWOT Analysis ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ประกอบด้วย หน่วยงาน พนักงาน เทศบาล ลูกจ้างประจำพนักงานจ้างตามภารกิจ พนักงานจ้างทั่วไป

#### ๑.สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการ แก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency international) มีความจำเป็นว่า จำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน การทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณา ปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มี อำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการนี้ ดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทย การทุจริตมีความ เกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำ ธุรกิจทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศ และต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการ ทุจริตมีอยู่ในทุกระดับตั้งแต่การเมืองระดับประเทศ ระดับ ท้องถิ่น ระดับราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร และ ตำรวจ ตลอดจนการทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไป แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจใน กระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนท าให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการ ปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวมทำให้เกิดผล ประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และ สังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ และความเป็นธรรม

#### ๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการพนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อ ประโยชน์ ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และรูปแบบที่ หลากหลายไม่ จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือ สินทรัพย์ก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติที่ น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วน ได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ในระบบในการบริหารปัจจัย และ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่ อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดย ครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (EventRisk) คือความ เสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการ เปลี่ยนแปลง ระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การ ควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพ การแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความ เสี่ยงหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและ ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือ สภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิด หรือ นำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้นการ

๔.การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อ ลด มูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมี สถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมี โอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการ ทุจริต

หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ในครั้งนี้ ได้นำเอา ความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการ แนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตประพตุมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย การ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการ และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่ อาจเป็นเหตุทำให้

- ๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ
- ๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
- ๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นใน หลักธรรมาภิบาล

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เทศบาลตำบล น้ำคำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยใช้แหล่งข้อมูลจากหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบล น้ำคำใหญ่ และการ ร้องเรียนร้องทุกข์ ดังนี้

การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือมีการเอื้อ ประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลทางลบ ต่อผู้อื่นที่ เกี่ยวข้อง

๒) การพิจารณากระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ - จ่ายเงิน
- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา
- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๑) การจัดทำประกาศเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ข้อบังคับ ว่าด้วยเรื่องจรรยาข้าราชการเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ เรื่องประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน และ เรื่องนโยบายในการพัฒนาองค์กรให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้แจ้ง ส่วนราชการให้ข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ และบุคลากรภาครัฐทุกระดับ รับทราบประกาศและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔.๒) การจัดทำสื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกร่วมต้านทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านเว็บไซต์ เฟตบุ๊ก เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบ กำกับดูแล และการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานรัฐ และแจ้งเบาะแสพบเห็นการทุจริตให้เทศบาลทราบ

๔.๓) โครงการส่งเสริมศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรม แก่ผู้บริหารสมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ เพื่อให้ผู้เข้า รับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับศีลธรรม คุณธรรมจริยธรรมวินัยการรักษาวินัยและความโปร่งใส สร้างจิตสำนึก และความตระหนักในการประพฤติปฏิบัติ

๔.๔)โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม ป้องกันและต่อต้านการทุจริตประจำปี ๒๕๖๓ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ผู้เข้าการอบรมประกอบด้วย ผู้บริหาร ผู้นำชุมชน พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง เพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเพื่อให้เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ปลอดการทุจริต

๔.๕) ประชาสัมพันธ์ช่องทางแจ้ง การพบเห็นทุจริต ประพฤติมิชอบ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาลทุจริต หรือบริการ ไม่สุภาพ ไม่ได้รับความสะดวกในการติดต่อราชการ

๔.๖) จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านเว็บไซต์ เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ [www.namkamyai35000@hotmail.com](mailto:www.namkamyai35000@hotmail.com)

#### ๕.สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้จัดเก็บข้อมูลจากผู้ตอบแบบสอบถามความคิดเห็น จำนวน ๓๖ คน เพื่อนำมาประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ และนำมากำหนดพฤติกรรมที่น่าไปสู่ การเกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ ดังนี้

- ๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
- ๒) การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
- ๓) การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- ๔) การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
- ๕) การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้วิเคราะห์ถึงโอกาส และผลกระทบที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติชอบ หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม โดยวิเคราะห์จากพฤติกรรมดังกล่าวข้างตน นำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการ ประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ดังนี้ ๕.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

-เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง

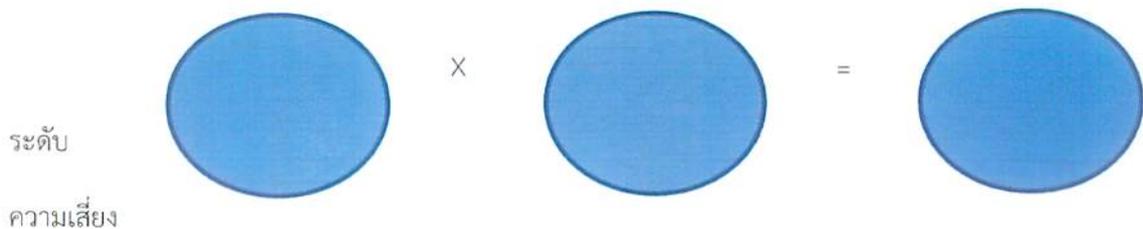
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก
๐	ไม่มี	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

-เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงทุนทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๕	สูง	ลงทุนทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงทุนทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์
๐	ไม่มี	ไม่มีผลกระทบ

๕.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละเหตุ (โอกาสxผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๔	สูงมาก	๑๙-๒๕	จำเป็นต้องเร่งรัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสียงสูง	๑๓-๑๘	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๗-๑๒	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	น้อย	๑-๖	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุม เพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน โอกาส X ผลกระทบ	ลำดับ ความ เสี่ยง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓	๓	๙	๒
๒	ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๓	๒	๖	๑
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙	๒
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙	๒
๕	การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น	๓	๓	๙	๒

เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

จากตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ

ระดับความเสี่ยงน้อย (๑) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น ได้แก่ การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

ระดับความเสี่ยงปานกลาง (๒) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ได้แก่ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ

แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม									
ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ	คะแนนโอกาส x ผลกระทบ		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓	๓	๙	<p>- ควบคุม กำกับ ดูแลให้ราชการและบุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัดได้แก่</p> <p>๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่ง หน้าที่ราชการเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็นอย่างขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบใดๆ</p> <p>๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่ความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม</p> <p>๑.๓ แก้ไขปัญหาความขัดแย้งในผลประโยชน์ โดยยึดมั่นในผลประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใดๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อมเสียชื่อเสียงประชาชนขาดความไว้วางใจ</p> <p>๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การรับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๑.๖ อื่น ๆ (ระบุรายละเอียด)</p> <p>.....</p>					ทุกกอง
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๓	๒	๖	<p>ควบคุม กำกับ ดูแลให้ราชการและบุคลากรปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๒.๑ ต้องไม่ดามนำถึงการให้ การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล หรือผลประโยชน์ใดๆ</p> <p>๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควรปฏิเสธการรับของกำนัลของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดยอธิบายว่าขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ความเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่</p>					ทุกกอง

ปัจจัยที่เกิต ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	ระดับ โอกาส	ระดับ ผลกระทบ	คะแนน โอกาสx ผลกระทบ		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
				<p>๒.๓ ไม่รับหรือไม่ให้เงินสด เชื้อ พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งอื่นใด เช่น ลดราคา การรับความบันเทิง การ บริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่ง อื่นใดในลักษณะเดียวกัน</p> <p>๒.๔ ไม่ยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้ บุคคลในครอบครัวให้หรือรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๕ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ ระลึก ของกำนัลหรือประโยชน์อื่น ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายของรัฐ</p> <p>๒.๖ เก็บรักษาหลักฐานการจ่ายเงิน ที่แสดงมูลค่าของขวัญ ของที่ระลึก เพื่อการตรวจสอบ</p> <p>๒.๗ กรณีได้รับมอบหมายหรือได้รับ อนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไป ช่วยเหลือหน่วยงานภายนอกอาจรับ เงินค่าสมนาคุณ สิ่งของหรือ ของขวัญตามหลักเกณฑ์กระทรวงการ คลัง</p> <p>๒.๗ อื่น ๆ (ระบุรายละเอียด) .....</p>					
๓. กระบวนการ การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ	๓	๓	๙	<p>๓.๑ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อ จัดจ้างรายเดือน และเสนอให้ หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง</p> <p>๓.๓ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ บุคลากรที่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้ เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๔ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๓.๕ อื่นๆ..(ระบุรายละเอียด).....</p>	←————→				ทุกกอง

ปัจจัยที่เกิต ความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
	ระดับ โอกาส	ระดับ ผลกระทบ	คะแนน โอกาสx ผลกระทบ		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๔. การ เบิกจ่าย งบประมาณไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	๓	๓	๙	๔.๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติ ตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงิน และการคลังอย่างเคร่งครัด ๒.๗ อื่น ๆ (ระบุรายละเอียด) .....	←			→	ทุกกอง
๕. การเขียน บงกชทรัพย์สิน หรือเวลาของ ทางราชการไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตนหรือ ผู้อื่น	๓	๓	๙	๕.๑. ใช้ทรัพย์สินของราชการ เช่น น้ำไฟฟ้า โทรศัพท์ รถยนต์ หรือ วัสดุสำนักงาน เพื่อประโยชน์ของ ทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน ๕.๒. ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สิน ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ ส่วนตนหรือผู้อื่น ๕.๓. ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของ ทางราชการชำรุดเสียหายก่อนเวลา อันควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือ เป็นความจำเป็นต้องกระทำตาม ความเหมาะสม ๕.๔. ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ หากเพียร อุทิศตน ๕.๕. ปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็ม ความสามารถ ๕.๖. ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไป ทำงานภายนอก ๕.๗. อื่น ๆ (ระบุรายละเอียด) .....	←			→	ทุกกอง
๖. อื่นๆ (ระบุ รายละเอียด)				อื่น ๆ ..... (ระบุรายละเอียด) .....					

มาตรการในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกัน  
ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับของความเียง ความเียงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลางและ ความเสี่ยงน้อย ทำให้เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีมาตรการในการป้องกันเพื่อควบคุมความเสี่ยงเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ

๑.จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติให้เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

๒.กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ

๓.หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบกำหนดอย่างเคร่งครัด

๔.หากพบว่ามีกรณีกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด

๕.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วย กําหมาย โดยการฝึกอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต

๒. การเบิกจ่าย

๑.สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ปฏิบัติงาน ถูกต้องโปร่งใสตรวจสอบได้

๒.สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุประเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ผู้ปฏิบัติงานใช้คู่มือ ในการปฏิบัติงาน

๓.หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบและข้อกฎหมาย เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๔.ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

๑. สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๓. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม

๔. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่

๑. เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น

๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมาย เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓. หากพบว่าไม่ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ต้องมีการดำเนินการทางวินัยและอาญาแก่เจ้าหน้าที่ผู้นั้นในทันที

๕. การกำกับติดตาม

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำชับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงานทุก ๆ ๑ เดือนกรณีเกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม หรือเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที



(นายนิพล หนูจิตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำคำใหญ่

สรุปผลแบบสอบถามความคิดเห็น  
 เพื่อประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง  
 ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ที่	ความเสี่ยง	ระดับโอกาส						ระดับผลกระทบ					
		๐	๑	๒	๓	๔	๕	๐	๑	๒	๓	๔	๕
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓๓	๒	-	-	-	-	๒๘	๗	-	-	-	-
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์	๓๐	๕	-	-	-	-	๓๐	๕	-	-	-	-
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒๙	๖	-	-	-	-	๒๕	๑๐	-	-	-	-
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓๒	๓	-	-	-	-	๓๔	๑	-	-	-	-
๕	การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น	๓๔	๑	-	-	-	-	๓๐	๕	-	-	-	-

หมายเหตุ ข้อมูลจัดเก็บจากผู้ตอบแบบสอบถามความคิดเห็น จำนวน ๓๕ คน

แบบสอบถามความคิดเห็น  
เพื่อประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง  
การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน  
ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของทางเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

กรุณารอกหมายเลขตามความคิดเห็นของท่านลงในช่องว่างของระดับโอกาส และระดับผลกระทบของแต่ละข้อเสี่ยง ตามเกณฑ์มาตรฐาน ดังต่อไปนี้

-เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อย
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก
๐	ไม่มี	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

-เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์
๐	ไม่มี	ไม่มีผลกระทบ

ที่	ความเสี่ยง	ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ	มาตรการจัดการความเสี่ยง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง			ควบคุม กำกับ ดูแลและให้ราชการ และบุคลากรปฏิบัติ ตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช่ตำแหน่ง หน้าที่ราชการเพื่อให้ได้มาซึ่ง ผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะมาเป็นของขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ใน รูปแบบใดๆ ๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดผลต่อการดำรง ไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่ความขัดแย้ง ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม

ที่	ความเสี่ยง	ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ	มาตรการจัดการความเสี่ยง
				๑.๓ แก้ไขปัญหาความขัดแย้งในผลประโยชน์ โดยยึดมั่น ในผลประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ ๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใดๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อมเสีย ชื่อเสียงประชาชนขาดความไว้วางใจ ๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือคำแนะนำ เกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การ รับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.๖ อื่น ๆ.....(ระบุรายละเอียด)
๒	การใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์			ควบคุม กำกับ ดูแลให้ราชการ และบุคลากรปฏิบัติ ตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่าง เคร่งครัด ได้แก่ ๒.๑ ต้องไม่ถ่วงหน่วงการให้ การรับของขวัญ ของที่ ระลึก ของกำนัลหรือผลประโยชน์ใดๆ ๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควรปฏิเสธการ รับของกำนัล ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดยอธิบาย ว่าขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ความเป็นกลางใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒.๓ ไม่รับหรือไม่ให้เงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งอื่นใด เช่น ลดราคา การรับความบันเทิง การบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน ๒.๔ ไม่ยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวให้ หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒.๕ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือ ประโยชน์อื่นใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตาม กฎหมาย นโยบายของรัฐ ๒.๖ เก็บรักษาหลักฐานการจ่ายเงินที่แสดงมูลค่า ของขวัญ ของที่ระลึกเพื่อการตรวจสอบ ๒.๗ กรณีได้รับมอบหมายหรือได้รับอนุญาตจาก ผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอกอาจรับ เงินค่าสมนาคุณ สิ่งของหรือของขวัญตามหลักเกณฑ์ กระทั่งการคลัง ๒.๗ อื่น ๆ.....(ระบุรายละเอียด)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ	มาตรการจัดการความเสี่ยง
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ			<p>๓.๑ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน และเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง</p>