

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. ความหมายความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓. กรอบประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลสันกำแพงที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

เทศบาลตำบลสันกำแพงได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันกำแพง ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตราการมาดำเนินการ เพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะทำงานจัดวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลสันกำแพง

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช.ที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยการความสะอาดในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะเลขานุการ คตช.เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๗๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินเกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ มีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใด และการสำรวจจากนักธุรกิจที่เข้ามาลงทุนในประเทศว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่าง ๆ มากน้อยเพียงใด

สำนักงาน ป.ป.ท. มีบทบาทอำนาจหน้าที่ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการให้บริการในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต อันเป็นการแก้ไขปัญหาการรับสินบนซึ่งเป็นผลมาจากการประเมินผลคะแนนแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตมิชอบทุกประการ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง จริงจัง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและเป็นการยกระดับค่า CPI

เทศบาลตำบลสันกำแพงโดยคณะผู้บริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและป้องปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดเชียงใหม่ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหา ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาลและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้เทศบาลตำบลสันกำแพงมี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน ที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปราม ล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure / Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



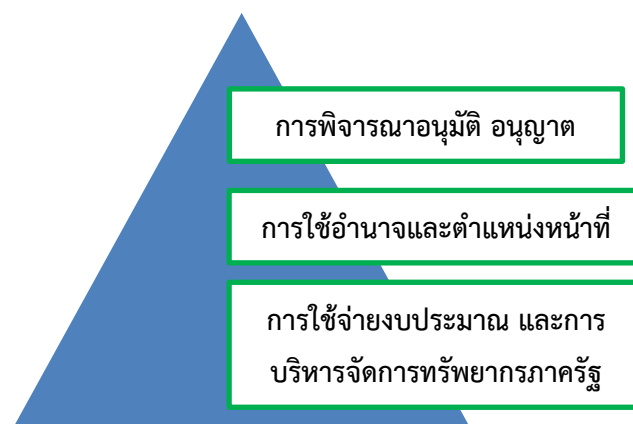
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

- ชื่อกระบวนการ/งาน
๑. การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร
 ๒. การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท.

“กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”

๓. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน
๔. การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา
๕. การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	<p>การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ ๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุณส่อไปในทางทุจริต ๓. การเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ 		✓
๒	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน ๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ ๓. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ ๔. นำรถพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ 		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๓	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว		✓
๔	การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง - การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง		✓
๕	การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง		✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูงมีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตมีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุม ดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร ๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้อง โดยมีขอบ ๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุณ ส่อไปในทางทุจริต ๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ			✓	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๒	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของอปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <p>๑. นารถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน</p> <p>๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ</p> <p>๓. นารถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ</p> <p>๔. นารถพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ</p>		✓		
๓	<p>การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน</p> <p>- ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น</p> <p>- เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว</p>		✓		
๔	<p>การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา</p> <p>- การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง</p> <p>- การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง</p>		✓		
๕	<p>การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ</p> <p>- การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง</p>		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับ

รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับไม่

รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง
๑	<p>การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ</p> <p>๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุช ส่อไปในทางทุจริต</p> <p>๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ</p>	๓	๓	๙
๒	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <p>๑. นำรพพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน</p> <p>๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ จากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ</p> <p>๓. นำรพพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ</p> <p>๔. นำรพพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ</p>	๒	๓	๖
๓	<p>การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว 	๒	๒	๔
๔	<p>การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง - การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง 	๒	๓	๖
๕	<p>การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง 	๓	๓	๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (MUST)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (SHOULD)
๑	<p>การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ</p> <p>๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุณ ส่อไปในทางทุจริต</p> <p>๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ</p>	✓	
๒	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <p>๑. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน</p> <p>๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ จากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ</p> <p>๓. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ</p> <p>๔. นำรถพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ</p>	✓	
๓	<p>การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว 		✓
๔	<p>การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง - การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง 	✓	
๕	<p>การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง 	✓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย customer/user		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน internal process		X	
กระทบด้านเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth		X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน แต่องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔)ของงานทะเบียนราษฎร ๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ ๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุณ ส่อไปในทางทุจริต ๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๒.การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล” ๑. นัรณพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน ๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ จากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ ๓. นัรณพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ ๔. นัรณพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	<u>ค่อนข้างสูง</u>
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๓.การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	<u>ค่อนข้างสูง</u>
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๔.การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	<u>ค่อนข้างสูง</u>
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๕.การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	<u>ค่อนข้างสูง</u>
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันกำแพง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้อง เจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ</p> <p>๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุธ ส่อไปในทางทุจริต</p> <p>๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาให้ตระหนักถึงความสำคัญที่จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดโดยเคร่งครัด ไม่ปล่อยปละละเลยทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการหรือบุคคล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องมีความรู้เฉพาะด้านในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๓. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนได้รับการส่งเสริมให้เรียนรู้กระบวนการสอบสวนบุคคลและตรวจสอบพยานหลักฐาน</p> <p>๔. กำกับการปฏิบัติงานการเพิ่มชื่อทุกกรณี ให้เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด มิให้เกิดความล่าช้า หรือถึงเวลาเพื่อเรียกรับประโยชน์</p> <p>๕. กำกับดูแล ขั้นตอนของการตรวจสอบ ตรวจสอบ โดยจะต้องมีการกำหนดแยกหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน และเสนอตามลำดับสายการบังคับบัญชาจนถึงผู้บังคับบัญชาที่มีอำนาจในการอนุมัติ (นายทะเบียนท้องถิ่น)</p>
๒	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <p>๑. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน</p> <p>๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ จากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาให้การจัดบริการสาธารณะดังกล่าว ให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดโดยเคร่งครัด</p> <p>๒. คณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลตำบลสันกำแพง ต้องให้การพิจารณาช่วยเหลือผู้ยื่นคำร้อง ด้วยความเป็นธรรม ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข จากข้อเท็จจริงที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสภาพอาการความเจ็บป่วยและสถานะความเป็นอยู่ด้านสวัสดิการสังคม</p> <p>๓. จัดให้มีการกำกับควบคุมดูแลการใช้รถพยาบาลฉุกเฉิน โดยบันทึกการเข้า-ออกไปปฏิบัติงานภายนอกทุกวัน เฉพาะเหตุที่ได้รับแจ้งเหตุฉุกเฉินจากศูนย์เวียงพิงค์ ๑๖๖๙ หรือการโทรศัพท์แจ้งเหตุฉุกเฉินในพื้นที่หรือตามตารางการรับส่งผู้ป่วยที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือฯ</p>

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	<p>๓. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้โดยพลการ เพื่อประโยชน์ของตนเองและเครือญาติ</p> <p>๔. นำรถพยาบาลฉุกเฉินให้บริการแก่บุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้ป่วยฉุกเฉิน ผู้ป่วยติดเตียง ผู้ป่วยที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้หรือผู้ป่วยที่ไม่มีผู้ดูแล เพื่ออำนวยความสะดวกให้เป็นกรณีพิเศษ</p>	<p>๔. ปิดป้ายประกาศห้ามมิให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์อื่นนอกจากการให้บริการ ภายในรถพยาบาลฉุกเฉินหรือรถส่วนกลางอื่นที่ใช้บริการ โดยแจ้งช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเหตุดังกล่าวให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งกลับมายังเทศบาลได้</p>
๓	<p>การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว 	<p>๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกใช้วัสดุสำนักงาน</p> <p>๓. มีมาตรการ/ข้อกำหนด ในการเบิกวัสดุสำนักงานแต่ละครั้งในปริมาณที่เหมาะสม และสมเหตุสมผล</p> <p>๔. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือเมื่อสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๕. ผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการควบคุมตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>
๔	<p>การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง - การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง 	<p>๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานจริง ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด จัดทำรายงาน/สรุปผลการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง เพื่อเป็นหลักฐานให้สามารถตรวจสอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล และตรวจสอบความถูกต้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>
๕	<p>การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง 	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการงานจ้างจากหน่วยงานอื่นหรือกลุ่มอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจงานจ้าง</p> <p>๒. กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบ</p> <p>๔. ปลุกฝังคุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น</p>

ที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาให้ตระหนักถึงความสำคัญที่ต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดโดยเคร่งครัด ไม่ปล่อยปละละเลย ทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการหรือบุคคล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องมีความรู้เฉพาะด้านในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๓. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนได้รับการส่งเสริมให้เรียนรู้กระบวนการสอบสวนบุคคลและตรวจสอบพยานหลักฐาน</p> <p>๔. กำกับการปฏิบัติงานการเพิ่มชื่อทุกกรณี ให้เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด มิให้เกิดความล่าช้า หรือตั้งเวลาเพื่อเรียกรับประโยชน์</p> <p>๕. กำกับดูแล ขั้นตอนของการตรวจสอบ ตรวจสอบ โดยจะต้องมีการกำหนดแยกหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน และเสนอตามลำดับสายการบังคับบัญชา จนถึงผู้บังคับบัญชาที่มีอำนาจในการอนุมัติ (นายทะเบียนท้องถิ่น)</p>	<p>การเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ของงานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. กระบวนการสอบสวนผู้ร้องเจ้าของรายการและบุคคลที่เกี่ยวข้อง อาจจะดำเนินการในลักษณะของการบันทึกถ้อยคำที่เป็นเท็จ ไม่มีการลงละเอียดให้เพียงพอ หรือมีถ้อยคำประเด็นการสอบสวนที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ร้องโดยมิชอบ</p> <p>๒. ปกปิดการตรวจสอบเอกสารพยานหลักฐานเป็นเท็จ หรือจัดทำเอกสารที่มีพิรุช ส่อไปในทางทุจริต</p> <p>๓. การเรียนรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ ในการเพิ่มชื่อและรายการบุคคลในทะเบียนบ้าน (ท.ร.๑๔) ในกรณีต่าง ๆ ซึ่งจะกำหนดเลขประจำตัวประชาชนให้กับผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เพิ่มชื่อ</p>	✓		
๒	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชา ให้การจัดบริการสาธารณะดังกล่าว ให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดโดยเคร่งครัด</p> <p>๒. คณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลตำบลสันกำแพง ต้องให้การพิจารณาช่วยเหลือผู้ยื่นคำร้อง ด้วยความเป็นธรรม ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข จากข้อเท็จจริงที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสภาพอาการความเจ็บป่วยและสถานะความเป็นอยู่ด้านสวัสดิการสังคม</p> <p>๓. จัดให้มีการกำกับควบคุมดูแลการใช้รถพยาบาลฉุกเฉิน โดยบันทึกการเข้า-ออกไปปฏิบัติงานภายนอกทุกวัน เฉพาะเหตุที่ได้รับแจ้งเหตุฉุกเฉินจากศูนย์เวียงพิงค์ ๑๖๖๙ หรือการโทรศัพท์แจ้งเหตุฉุกเฉินในพื้นที่ หรือตามตารางการรับส่งผู้ป่วยที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือฯ</p>	<p>การจัดบริการสาธารณะในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. “กรณีการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาล”</p> <p>๑. นำรถพยาบาลฉุกเฉินไปใช้ให้บริการแก่ผู้ที่ไม่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประจำเทศบาลตำบลสันกำแพง โดยได้รับประโยชน์ตอบแทน</p> <p>๒. เรียกรับประโยชน์ตอบแทนจากผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ได้รับการช่วยเหลือ จากที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนประจำเทศบาลฯ</p>	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
	๔. ปิดป้ายประกาศห้ามมิให้เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์อื่นนอกจากการให้บริการภายในรถพยาบาลฉุกเฉินหรือรถส่วนกลางอื่นที่ใช้บริการ โดยแจ้งช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเหตุตั้งกล่าวให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งกลับมายังเทศบาลได้				
	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำทะเบียนคณะกรรมการเบิกใช้วัสดุสำนักงาน ๓. มีมาตรการ/ข้อกำหนด ในการเบิกวัสดุสำนักงานแต่ละครั้งในปริมาณที่เหมาะสมและสมเหตุสมผล ๔. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ๕. ผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการควบคุมตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน - ขอเบิกวัสดุเกินความจำเป็น - เบิกวัสดุเพื่อนำไปใช้ส่วนตัว	✓		
	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานจริง ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด จัดทำรายงาน/สรุปผลการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง เพื่อเป็นหลักฐานให้สามารถตรวจสอบในการปฏิบัติงาน ๓. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล และตรวจสอบความถูกต้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลา - การเบิกค่าตอบแทนนอกเวลาโดยไม่ปฏิบัติงานจริง - การลงเวลาการปฏิบัติราชการ/ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	✓		
	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการงานจ้างจากหน่วยงานอื่นหรือกลุ่มอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ๒. กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบ ๔. ปลุกฝังคุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น	การตรวจงานจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	✓		

สีแดง	เกินกว่าการยอมรับ
สีเหลือง	เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้
สีเขียว	ยังไม่เกิด เผื่อระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมิกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารเทศบาลตำบลสันกำแพง ตามตารางที่ ๙ และ ๑๐

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่	
หน่วยงานที่ประเมิน.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<p>ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p>เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p>เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p>เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
ผลการดำเนินงาน	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ		
วันที่เสนอขอ		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	<p>๑.....</p> <p>๒.....</p> <p>๓.....</p>	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่