



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลลาดบัวหลวง

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ จากความสำคัญดังกล่าว การป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตมิชอบของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรของเทศบาล ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในเทศบาล ทั้งนี้ การนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการวิเคราะห์จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการ ของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะ ประสบกับปัญหาจะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะเทศบาล ฯ ได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ ประพัตมิชอบ จึงเป็นเครื่องมือที่ช่วยเสริมในการค้นหา หรือระบุดจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต เรียกรับสินบน และเป็นการ มุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่ จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพัตมิ ชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต รับสินบน ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ เป็นแนวทางให้ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ถือปฏิบัติ ต่อไป

สารบัญ

เนื้อหา

๑. ความหมายของความเสี่ยง การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน.....	๑
๒. รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม	๒
๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๓
๔. สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กร.....	๓
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
๖. การระบุความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง (Risk Identification).....	๔
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง.....	๕
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ.....	๕
ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๘
๓ การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ.....	๑๔

๑. ความหมายของความเสียง การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน

๑.๑ ความเสียง

“ความเสียง (Risk)” หมายความว่า ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบน ไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวก หรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสียงผลกระทบ ทางบวก เรียกว่า โอกาส

“ความเสียงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (Corruption Risk)” หมายความว่า การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ในอนาคต

“ความเสียง/ปัญหา” หมายความว่า ความเสียง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม

ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา

“ประเด็นความเสียงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ” หมายความว่า เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสียงการทุจริตและประพฤติมิชอบ อย่างไรบ้าง

“โอกาส (Likelihood)” หมายความว่า โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น

“ผลกระทบ (Impact)” ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

๑.๒ การทุจริต

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

“ประพฤติมิชอบ” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

๑.๓ ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น "การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม" หรือ "การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม" หรือ "การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล" หรือ "ประโยชน์ทับซ้อน" หรือ "ผลประโยชน์ทับซ้อน" หรือ "ผลประโยชน์ขัดกัน" หรือจะแปลว่า "ผลประโยชน์ขัดแย้ง" หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้

"ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวกพ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้าการลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น"

"ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยก

ออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่างๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชน จะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

"การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางการเงิน หรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง"

๒. รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่เฉพาะในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกรรมกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐโดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะเป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทตนเอง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะ ที่ตนสังกัดหรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะไปหาประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นในใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ผู้ใต้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในทางการเมือง (Pork-barrelling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเองหรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะเรียกว่า “ระบบอุปถัมภ์พิเศษ” เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

๓. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้จะทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔. สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กร

สำหรับสาเหตุและปัจจัยที่อาจนำไปสู่การทุจริต ของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวงสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

๑. โอกาส ในปัจจุบันงบประมาณ และหน้าที่ความรับผิดชอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวโน้มที่มากขึ้น ทำให้แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต และการให้ หรือการเรียกรับสินบน ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่ในการพิจารณา โดยเฉพาะข้าราชการผู้ปฏิบัติงานทำให้เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต และการให้ หรือการเรียกรับสินบน

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ประกอบด้วยภาวะหนี้สิน หรือภาระค่าใช้จ่ายที่มีแนวโน้มสูงมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตหรือการเรียกรับสินบนมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสในองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ขาดความร่วมมือในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง การจัดหาวัสดุ สิ่งของ เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ทำให้ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่อชิ้นหรือต่อคราวไม่เกินกว่าที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม ปัจจุบันอัตราเงินเดือน หรือค่าตอบแทนของพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง หรือพนักงานจ้าง ไม่ได้รับการปรับปรุงมาเป็นระยะเวลานาน ทำให้ไม่ตอบสนองต่อภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มมากขึ้น จึงเป็นต้นเหตุให้รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย และความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้บุคลากรมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ด้วยสังคมที่มีการพัฒนาขึ้นทำให้โครงสร้างทางสังคมมีการเปลี่ยนแปลงไป ต่างกับในสมัยก่อนที่ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นย้ำถึงความสำคัญ และ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน ในปัจจุบันกลับพบว่า สังคมมีความซับซ้อนมากขึ้น มีการแข่งขัน แย่งแย่งผู้คน ขาดจริยธรรมมากขึ้น คุณธรรมกลับถดถอยลง มีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลงและมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตน และพวกพ้องเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็น ยกย่องคนที่มีเงินคนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง คนที่มีเครื่องประดับหรือของแต่งกายราคาแพง โดยไม่สนใจที่มาของทรัพย์สินด้วยเหตุนี้ จึงทำให้ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด และมีพฤติกรรมเล่นพรรคเล่นพวก ย่อมจะทำให้การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง และการเรียกรับสินบนมากขึ้นโดยไม่มี ความเกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์กรเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง ได้แบ่ง ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศบาล ประกอบด้วยประเด็นหลัก ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการบริหารงานบุคคล

๖. การระบุความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง (Risk Identification)

เป็นขั้นตอนการค้นหาและระบุเหตุการณ์ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น (เหตุการณ์ความเสี่ยง) และมีผลกระทบต่อองค์กรในด้านต่าง ๆ โดยได้หารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อระบุความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการรับหรือเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลลาดบัวหลวง

๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลาดบัวหลวง

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

เทศบาลตำบลลาดบัวหลวง กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) โดยกำหนดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์ นั้น ๆ

๒. ด้านผลกระทบ (Impact)

การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

๓.๑ เกณฑ์ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยงทุจริต (Likelihood = L)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการทุจริต ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๓.๒ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact = I)

๓.๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น - ถูกองค์กรตรวจสอบข้อมูลความผิด
๔	- ถูกองค์กรตรวจสอบเสนอคณะกรรมการ ฯ พิจารณาเพื่อเตรียมการข้อมูลความผิด - ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - เกิดการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- เกิดการตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริต รับสินบน - เริ่มมีความกังวล และสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๓.๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๐ ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๓,๐๐๐ ถึง ๕,๐๐๐ บาท
๑-๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๓,๐๐๐ ถึง บาทหรือน้อยกว่า

๓.๒.๓ ตารางเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ระดับความรุนแรงของความเสียหาย Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยง ในตารางที่ ๓ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมิน คุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๓ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ อยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติม) แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ นำมาตรวจการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของหน่วยงานที่มีอยู่ ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่ได้จากการ ประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ

**แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง
เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓) →
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖) →
	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙) →

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น

- สถานะสีเขียว** : หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (โอกาสเกิดน้อย – ผลกระทบไม่รุนแรง)
- ระดับความเสี่ยงต่ำหากเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ
- สถานะสีเหลือง** : หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (โอกาสเกิดค่อนข้างบ่อย – ผลกระทบรุนแรง)
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง จะต้องมีการควบคุมโดยกำหนดผู้รับผิดชอบ และกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- สถานะสีส้ม** : หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (โอกาสเกิดบ่อย – ผลกระทบรุนแรงมาก)
- ระดับความเสี่ยงสูง จะต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน
- สถานะสีแดง** : หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (โอกาสเกิดบ่อยมาก – ผลกระทบรุนแรงมากที่สุด)
- ระดับความเสี่ยงสูงมาก จำต้องมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมทันที พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ระดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๔ - ๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

แบบการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เทศบาลตำบลลาดบัวหลวงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- การขออนุญาตตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ,พ.ร.บ. ขุดดิน ถมดิน หรือ พ.ร.บ.อื่น ๆ มีการให้บริการแก่ผู้ติดต่อราชการไม่เป็นไปตามลำดับ			✓		- มาตรการลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ๑. จัดทำ หรือปรับปรุงคู่มือสำหรับประชาชน ของหน่วยงาน ที่ต้องประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไข และค่าธรรมเนียม ในการยื่นคำขออนุญาต มีการระบุขั้นตอน และระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ และระบุช่องทางร้องเรียนกรณีที่มีการทุจริตเรียกรับสินบน หรือของขวัญในการดำเนินการ ๒. ส่งเสริม ช่องทางบริการ E service ให้ครอบคลุมทุกภารกิจ เพื่ออำนวยความสะดวกและลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ป้องกันปัญหาเรียกรับสินบนในการขอรับบริการ ๓. เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับประชาชน และเผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆเช่นเว็บไซต์	๑. . มีการจัดทำ และเผยแพร่คู่มือสำหรับประชาชนของหน่วยงาน ที่มีข้อมูลหลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไข และค่าธรรมเนียม ในการยื่นคำขออนุญาต ขั้นตอน และระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๒. มีการให้บริการช่องทางบริการ E service ครอบคลุมทุกภารกิจ เพื่ออำนวยความสะดวกและป้องกันปัญหาในการขอรับบริการ ๓. มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ เว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อบริการประชาชน

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
		- การเรียกรับเงินเพื่อเป็นค่าอนุมัติแบบแปลน แผนผัง หรือการรับเขียนแบบ ออกแบบบ้าน โดยใช้เวลาราชการ		✓			๑. จัดทำ ประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบนของพนักงาน โดยผู้บริหาร มีการติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับ ต่อผู้ปฏิบัติงานทุกระดับชั้น หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ และห้ามมีการเรียกรับสินบนในการดำเนินการโดยเด็ดขาด ๓. บริการ บริการจัดเตรียมแบบบ้านเพื่อประชาชน ที่หลากหลายไว้เป็นทางเลือกในการให้บริการประชาชนโดยไม่คิดมูลค่า ๔. จัดให้มี ระบบ และช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต-รับสินบนของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทางเว็บไซต์หลักของเทศบาล ที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้โดยง่าย และมีการรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแส โทรศัพท์สายตรงผู้บริหาร หรือช่องทางโซเชียลมีเดีย เป็นต้น	๑. มีการประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบนของพนักงาน โดยผู้บริหาร มีการติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้บริหารมีการกำชับ ต่อผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ชั้นห้ามมีการเรียกรับสินบนในการดำเนินการโดยเด็ดขาด ๓. มีการให้บริการ แบบบ้านเพื่อประชาชน (แบบสำเร็จรูป) ที่หลากหลายไว้เป็นทางเลือกในการให้บริการประชาชนโดยไม่คิดมูลค่า ๔. เทศบาล มี ระบบ และช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต-รับสินบนของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทางเว็บไซต์หลักของเทศบาล และเบอร์โทรศัพท์สายตรงผู้บริหาร หรือช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาล

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย	- มีการอนุมัติ หรือยกเว้นระเบียบฯ กฎหมาย ที่เอื้อประโยชน์ต่อบุคคลที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓			๑. จัดทำ ประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบนของพนักงาน โดยผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริม การปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล Dos – Don'ts ๓. กำกับ ดูแลให้บุคลากร เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ปฏิบัติงานหรือให้บริการประชาชน ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และห้ามมีการเรียกรับสินบน ๔. จัดให้มี ระบบ และช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต-รับสินบนของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทางเว็บไซต์หลักของเทศบาล ที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้โดยง่าย และมีการรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแส โทรศัพท์สายตรงผู้บริหาร หรือช่องทางโซเชียลมีเดีย เป็นต้น	๑. มีการประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบนของพนักงาน โดยผู้บริหารมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำ และส่งเสริม การปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม Dos – Don'ts โดยเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อให้สามารถเข้าถึงได้โดยง่าย ๓. ผู้บริหารมีการกำกับ ดูแลให้บุคลากร เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ปฏิบัติงานหรือให้บริการประชาชน ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และห้ามมีการเรียกรับสินบน ๔. เทศบาล มี ระบบ และช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต-รับสินบนของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทางเว็บไซต์หลักของเทศบาล และเบอร์โทรศัพท์สายตรงผู้บริหาร หรือช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาล

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่นลดคุณภาพของวัสดุก่อสร้าง หรือลดคุณสมบัติของวัสดุ หรือครุภัณฑ์ให้ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในคุณลักษณะหรือสัญญา		✓			๑. กำกับ ให้ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้า หน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบ ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม ๓. จัดการ ประชุม – ฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะ กรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี ๔. ให้มีการ จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของเทศบาล หรือช่องทางประชา สัมพันธ์อื่น ๆ ของเทศบาล ๕. ให้มี การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหารและเปิดเผยบนเว็บไซต์เทศบาล	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้า หน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บริหารมีการตรวจสอบ ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม ๓. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม – ฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานด้านพัสดุ อย่างต่อเนื่อง ๔. เทศบาลมีการ เผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง และข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของเทศบาล หรือช่องทางประชา สัมพันธ์อื่น ๆ ของทางราชการ

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
			ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๔.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการบริหารงานบุคคล	- มีการพิจารณาความดีความชอบในการปฏิบัติราชการ เช่นการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง หรือการพิจารณาเลื่อนเงินเดือนของผู้ใต้บังคับบัญชา ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด		✓			๑. ดำเนินการ กำหนด/ทบทวนหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ในหน่วยงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการแจ้งหรือประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทุกคนในหน่วยงานรับทราบ ๒. ผู้บริหาร แสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานบุคคล โดยมุ่งเน้นระบบการบริหารผลงาน (Performance Management) ที่สามารถวัด และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรได้อย่างเป็นรูปธรรม ๓. ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ขั้นตอนระเบียบ หรือข้อกำหนด ในการพิจารณาความดีความชอบ ในช่องทางเว็บไซต์ หรือช่องทางอื่น ๆ ของเทศบาล เพื่อให้บุคลากรที่สนใจสามารถทราบรายละเอียดเพื่อการตัดสินใจได้อย่างครบถ้วน	๑. ผู้บริหารมีการดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ในหน่วยงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม โดยมีการแจ้งหรือประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ๒. ผู้บริหาร มีการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานบุคคล ตามระบบการบริหารผลงาน (Performance Management) โดยสามารถวัด และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรได้อย่างเป็นรูปธรรม ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๓. มีการประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ขั้นตอน ระเบียบ หรือข้อกำหนด ในการพิจารณาความดีความชอบ ในช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาล การประชุมชี้แจง เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานสามารถทราบรายละเอียดได้อย่างครบถ้วน โปร่งใส

๓ การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓.๑ การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และเพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล ได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ การติดตามการบริหารความเสี่ยงทำได้ ๒ ลักษณะ คือ

(๑) การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วทั้งที่ และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

(๒) การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓.๒ การรายงานผล (Reporting)

เทศบาลตำบลลาดบัวหลวง มีการดำเนินการเพื่อรวบรวมข้อมูลในการจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเสนอให้ผู้บริหารพิจารณาและใช้เป็นข้อมูลในการดำเนินการ หรือสั่งการต่อไป
