



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

FRA_s : FRAUD RISK-ASSESSMENTS

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



จัดทำโดย : เทศบาลตำบลบึงเจริญ
ตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของเทศบาล ตำบลบึงเจริญ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริต ในภาครัฐ

เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบล บึงเจริญ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณานุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และรวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดย ได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐรวมทั้งกำหนดมาตรการ / กิจกรรม / แนวทางในการ ป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบึงเจริญ และจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การ ปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตรการมา ดำเนินการเพื่อการป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลบึงเจริญ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	๒
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๔. องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๖
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๘
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (RISK-CONTROL MATRIX ASSESSMET)	๑๐
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๓
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๗
ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	๒๐
ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๒๑
ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๒๒

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเจริญ ที่ ๓๗๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ
- รายงานการประชุมคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- รายงานผลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ
- ประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สารบัญตาราง

เรื่อง	หน้า
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง	๖
ตารางที่ ๒ ตารางวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ	๙
ตารางที่ ๔ การประเมินควบคุมความเสี่ยง	๑๐
ตารางที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยง	๑๓
ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๗
ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๒๐
ตารางที่ ๘ ตารางจัดทำกรรณการรายงานการบริหารความเสี่ยง	๒๑
ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๒๒
ตารางที่ ๑๐ ตารางเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)	๒๓

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

๑. หลักการและเหตุผล

๑.๑ ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาคภาครัฐที่หลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาสังคม เครือข่ายต่างๆ ชุมชนและประชาชนสอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูลและร่วมตรวจสอบการดำเนินการของ หน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการ ทำงานในเชิงรุกและมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึก ค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ในประเด็นที่ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายไว้ว่า ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) อยู่ในระดับ ๑ ใน ๒๐ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๗๓ คะแนน (คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน) เพื่อบรรลุผลดังกล่าว จึงได้นำผลการประเมิน ITA ไปกำหนดเป็นตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายไว้ว่าหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๙๐ คะแนนขึ้นไป โดยในระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ได้กำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๕๗ คะแนน และหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป

องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International-TI) เผยแพร่ผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) ประจำปี ๒๕๖๔ ผลปรากฏว่าประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๑๐ ของโลก ซึ่งลดลงจากปี ๒๕๖๓ ย่อมสะท้อนให้เห็นว่าประเทศไทยยังต้องแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเร่งด่วน

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ภาคใต้ยุทธศาสตร์ชาติฯ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม เทศบาลตำบลบึงเจริญ จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตฉบับขึ้น

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (๒) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- (๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- (๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

๒.๒ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

- ๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
- ๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)
- ๑.๓ การเมือง (Political)
- ๑.๔ สังคม (Social)
- ๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
- ๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ
- ๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน
- ๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
- ๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ
- ๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

๒.๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับและยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๒.๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการบัญชีที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่สถานการณ์ปัจจุบัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมิน ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง จนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางแสดงสถานะความเสี่ยงในขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่าระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓ - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้รู้ความรู Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร							
	๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายตนเอง อาจขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		๒			๒		๔
	๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายรองรับ		๒			๒		๔
	๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน เองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ		๒			๒		๔
๒	การบริหารงานบุคคล							
	๑. การเรียกรับผลประโยชน์			๑		๒		๒
	๒. การมอบหมายงานไม่เป็นธรรม		๒			๒		๔
๓	การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ							
	๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ		๒			๒		๔
	๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		๒			๒		๔
๔	การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน							
	๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น		๒				๑	๒
	๒. มีการเรียกรับจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต		๒				๑	๒
	๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้		๒				๑	๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (RISK-CONTROL MATRIX ASSESSMENT)

เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติในขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการ ทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้อง อยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ดี การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
พอใช้ การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ค่อนข้าง ต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
อ่อน การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวม และไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงข้างต้น เทศบาลตำบลบึงเจริญ สามารถสรุปข้อมูลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายตนเอง อาจขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
	๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายรองรับ ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
	๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน เองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
๒	การบริหารงานบุคคล ๑. การเรียกรับผลประโยชน์ ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๒	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
	๒. การมอบหมายงานไม่เป็นธรรม ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
๓	การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ ๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		
	๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๔	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ		

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงข้างต้น (ต่อ) เทศบาลตำบลบึงเจริญ สามารถสรุปข้อมูลการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๔	<u>การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน</u> ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือ การให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือ การติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๒	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
	๒. มีการเรียกรับจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๒	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
	๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้ ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) = ๒	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

ขั้นตอนที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจ็ญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลบึงเจ็ญได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่าง คะแนน (๓) ถึง (๙) มากำหนดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองทุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงทุจริต	ค่าความเสี่ยง					มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	
		ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
๑	การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายตนเอง อาจขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน เองมีส่วนรับผิดชอบ ขาดความรับผิดชอบต่อ	✓					๑. โครงการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรม แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาและพนักงานเทศบาล ตำบลบึงเจริญ					ทุกส่วนราชการ	
		✓					๒. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้วยสื่อ และปลูกฝังทัศนคติวัฒนธรรมที่ดีในการต่อต้านการทุจริต						
		✓					๓. มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส						
							๔. มาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารเทศบาลตำบลบึงเจริญด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส						
							๕. กิจกรรมเสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต						

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงทุจริต	ค่าความเสี่ยง					มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๒	การบริหารงานบุคคล ๑. การเรียกรับผลประโยชน์ ๒. การมอบหมายงานไม่เป็นธรรม		✓				๑. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูล สถานะของเทศบาลตำบลบึงเจริญ	←			→	ทุกส่วน ราชการ
๓	การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ ๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✓				๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามแผนตบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการ วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน ๔. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ	←			→	ทุกส่วน ราชการ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงทุจริต	ค่าความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเหตุการณ์ทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๓	การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ (ต่อ) ๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	✓					๕. มาตรการเสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๖. กิจกรรมการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม	←		→	ทุกส่วนราชการ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงทุจริต	ค่าความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเหตุการณ์ทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๔	<u>การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน</u> ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือการติดสินบนเพื่อให้ได้เร็วขึ้น ๒. มีการเรียกรับจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	✓					๑. มาตรการ NO Gift Policy ๒. มาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ๓. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ๔. มาตรการประเมินความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการให้บริการของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ๕. มาตรการจัดทำมาตรฐานการให้บริการประชาชน ๖. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ	←				

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแกไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง
- สถานะสีแดง: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง



ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.โครงการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมแก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาและพนักงานเทศบาลตำบลบึงเจ็ญ ๒. โครงการเสริมสร้างความซื่อสัตย์สุจริตและปลูกฝังทัศนคติวัฒนธรรมที่ดีในการต่อต้านการทุจริต ๓. มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ๔. มาตรการแสดงเจตนารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารเทศบาลตำบลบึงเจ็ญด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ๕.กิจกรรมเสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต	การบริหารงานของหน่วยงาน และ การปฏิบัติงานของบุคลากร ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายตนเอง อาจขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน เองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ	✓		

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง (ต่อ)

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	๑. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะของเทศบาลตำบลบึงเจริญ	<u>การบริหารงานบุคคล</u> ๑. การเรียกรับผลประโยชน์ ๒. การมอบหมายงานไม่เป็นธรรม	✓		
๓	๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามแผนเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการ วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน ๔. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ ๕. มาตรการเสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๖. กิจกรรมการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม	<u>การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ</u> ๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ๒. นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	✓		

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง (ต่อ)

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔	๑. มาตรการ NO Gift Policy ๒. มาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ๓. มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ๔. มาตรการประเมินความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการให้บริการของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ๕. มาตรการจัดทำมาตรฐานการให้บริการประชาชน ๖. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ	<u>การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน</u> ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น ๒. มีการเรียกรับจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	✓		



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเจริญ

ที่ ๓๗๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้มีการขับเคลื่อนหน่วยงานภาคให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ โดย สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำคู่มือเพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีความเข้าใจและเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการเทศบาลตำบลบึงเจริญเป็นไปด้วยเรียบร้อย มีมาตรการและแนวทางในการดำเนินการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานรายชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้

คณะกรรมการที่ปรึกษา

- | | |
|------------------------------|---|
| ๑. พันจ่าเอกอนุชา อารีรัมย์ | ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล |
| ๒. นางสาวณัฐธัญญา ปาसानะตั้ง | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๓. นางภิญญาพัชญ์ สงนวน | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๔. นายยงยุทธ เชื้อรัมย์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๕. นายพงษ์นิกร โคตรพูลชัย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๖. นางฉัตรชญา คำยา | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |

มีหน้าที่

เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะ รวมถึงวางแผนงานในการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมการบริหารความเสี่ยงทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ

คณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- | | | |
|--------------------------|--------------------------------|----------|
| ๑. นางสาวนิตา พลอยยอด | ตำแหน่ง นักวิชาการท่องเที่ยว ฯ | คณะทำงาน |
| ๒. นางสาวรัชณี คะโลรัมย์ | ตำแหน่ง นักบริหารงานทั่วไป ฯ | คณะทำงาน |
| ๓. นางเรณู เชียงรัมย์ | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ฯ | คณะทำงาน |
| ๔. นางอำภา ประจงเศรษฐ์ | ตำแหน่ง นวค.การเงินและบัญชี ฯ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวสุพัตรา ก้านคำ | ตำแหน่ง นวค. จัดเก็บรายได้ ฯ | คณะทำงาน |
| ๖. นางสาวณมมล อามะ | ตำแหน่ง จพง.ธุรการ ฯ | คณะทำงาน |

๗. นายนิรันดร์ พันธโยศรี	ตำแหน่งนักวิทยาศาสตร์การแพทย์	คณะทำงาน
๘. พันจ่าเอกวุฒิโรจน์ ปีกคำไทย	ตำแหน่ง จพง.ธุรการ ฯ	คณะทำงาน
๙. นายสุพจน์ โตกระโทก	ตำแหน่งจพง.ธุรการ ฯ	คณะทำงาน
๑๐.นางแสงเทียน ปาประโคน	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน ฯ	คณะทำงาน
๑๑.นายสมศักดิ์ เป็กรัมย์	ตำแหน่ง จพง.พัฒนาชุมชน ฯ	คณะทำงาน
๑๒. นางสาวชะไมพร ศรีชนะ	ตำแหน่ง จพง.พัฒนาชุมชน ฯ	คณะทำงาน
๑๓.นางสาวพงษ์สิริ วิลุนพันธ์	ตำแหน่ง นวก. ตรวจสอบภายใน ฯ	เลขานุการคณะทำงาน
๑๔. นางสาวสุกัญญา พวงเพชร	ตำแหน่งนิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ คณะทำงาน
๑๕. นางสาวจุรีรัตน์ บุญชม	ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ คณะทำงาน

มีหน้าที่

๑. จัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงโดยการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามประกาศความเสี่ยงที่
สำนัก ป.ป.ท. กำหนด ๓ ด้าน ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความ
สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๑.๒ ความเสี่ยงในความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

๒. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ใน
ข้อที่ ๑

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด

๔. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนทุกไตรมาสและรายงานผู้บริหารทราบและพิจารณา

๕. นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะทำงานมาปรับปรุงแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงใน
รอบปีถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นางวิไลวรรณ นานรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลบึงเจ็ญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ โทร. ๐-๔๔๑๑-๐๐๐๘

ที่ บร ๕๖๙๐๗ /.....-.....

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเจ็ญ

๑. เรื่องเดิม

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยากความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลบึงเจ็ญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบและสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

เทศบาลตำบลบึงเจ็ญ ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจ็ญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และรวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐรวมทั้งกำหนดมาตรการ/ กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบึงเจ็ญและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตราการมาดำเนินการเพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

๓. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

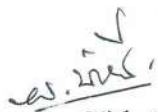
๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย

๖. ดำเนินการอื่น ๆ ใด ที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. ข้อพิจารณา/ เสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการข้างต้น เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ครบถ้วน ตาม กฎ ระเบียบ
ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ กำหนด จึงเห็นควรพิจารณาอนุมัติและกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วแจ้งหน่วยรับตรวจทราบโดยทั่วกัน และขออนุมัติประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร
ผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบึงเจริญ หรือเว็บไซต์ <http://www.bungcharoen.go.th> ต่อไป
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)


(นางสาวพงษ์ชิตี วิธุนพัน)

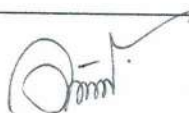
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- เรียนนายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ

- เพื่อโปรดพิจารณา

- ความเห็น / ข้อพิจารณา ควรพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ) พันจ่าเอก


(อนุชา อารีรัมย์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

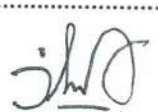
ปลัดเทศบาลตำบลบึงเจริญ

- ข้อพิจารณา

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ

(ลงชื่อ)


(นางวิไลวรรณ นานรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๕๖๙๐๗/.....-.....

วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเจริญ ที่ ๓๗๙ / ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานฯ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้มีการขับเคลื่อนหน่วยงานภาคให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ โดย สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำคู่มือเพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีความเข้าใจและเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการเทศบาลตำบลบึงเจริญเป็นไปด้วยเรียบร้อย มีมาตรการและแนวทางในการดำเนินการ จึงขอเชิญคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญเข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๒๖ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และเข้าประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(ลงชื่อ) พันจ่าเอก

(อนุชา อารีรัมย์)

ประธานคณะทำงาน ฯ

- รับทราบ/ถือปฏิบัติ
- แจ้ง จนท. ที่สังกัดกอง ฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมเรียบร้อยแล้ว

๑. รองปลัดเทศบาล.....
๒. หัวหน้าสำนักปลัด.....
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง.....
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง.....
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม.....
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

บันทึกการประชุมคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบ
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ
ของเทศบาลตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์
วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๑.๔๕ น.

ผู้มาประชุม

คณะกรรมการที่ปรึกษา

- | | |
|-----------------------------|---|
| ๑. พันจ่าเอกอนุชา อาริรัมย์ | ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล |
| ๒. นางสาวณัฏฐณิชา ปาसानะตัง | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๓. นางภิญญาพัชญ์ สงนวน | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๔. นายยงยุทธ์ เชื้อรัมย์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๕. นายพงษ์นิกร โคตรพลชัย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๖. นางฉัตรชญา คำยา | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |

คณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาววนิดา พลอยยอด | ตำแหน่ง นักวิชาการท้องถิ่น | คณะทำงาน |
| ๒. นางสาวรัชณี คะโลรัมย์ | ตำแหน่ง นักบริหารงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๓. นางเรณู เชื้อรัมย์ | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล | คณะทำงาน |
| ๔. นางอำภา ประจงเศรษฐ์ | ตำแหน่ง นว.การเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวสุพัตรา ก้านคำ | ตำแหน่ง นว.จัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน |
| ๖. นางสาวนฤมล อามะ | ตำแหน่ง จพง.ธุรการ | คณะทำงาน |
| ๗. นายนิรันดร์ พันธิโยศรี | ตำแหน่ง นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ | คณะทำงาน |
| ๘. พันจ่าเอกวุฒิโรจน์ ปักคำไทย | ตำแหน่ง จพง.ธุรการ | คณะทำงาน |
| ๙. นายสุพจน์ โตกระโทก | ตำแหน่ง จพง.ธุรการ | คณะทำงาน |
| ๑๐. นางแสงเทียน ปาประโคน | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| ๑๑. นายสมศักดิ์ เป็กรัมย์ | ตำแหน่ง จพง.พัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| ๑๒. นางสาวชะไมพร ศรีชนะ | ตำแหน่ง จพง.พัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| ๑๓. นางสาวพงษ์สิริ วิสุนพันธ์ | ตำแหน่ง นว.ตรวจสอบภายใน | เลขานุการคณะทำงาน |
| ๑๔. นางสาวสุกัญญา พวงเพชร | ตำแหน่ง นิติกร | เลขานุการคณะทำงาน |
| ๑๕. นางสาวจุรีรัตน์ บุญชม | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ
คณะทำงาน |

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

ผู้เข้าประชุม

- | | |
|-----------------------------|---|
| ๑. นางวิไลวรรณ นายรัมย์ | ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ |
| ๒. นายสมบัติ ดีล้อม | ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ |
| ๓. นายจักรพงษ์ กัณหาสูงเนิน | ตำแหน่ง ที่ปรึกษานายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ |

เริ่มประชุม : เวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อได้เวลา นางสาวพงษ์ชัย วิสุนพันธ์ คณะทำงาน/เลขานุการคณะกรรมการ ฯ เชิญคณะกรรมการและคณะทำงานทุกท่านเข้าห้องประชุม และเริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ โดยมีประธานคณะกรรมการ คือ พันจ่าเอกอนุชา อารีรัมย์ เป็นประธานในที่ประชุมและได้ประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน ฯ

เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้มีคำสั่งเทศบาลตำบลบึงเจริญ ที่ ๓๗๙ / ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาและคณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. คณะกรรมการที่ปรึกษา มีหน้าที่ เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะ รวมถึงวางแผนทางในการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมการบริหารความเสี่ยงทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ

๒ .คณะทำงานจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีหน้าที่

๑. จัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงโดยการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามประกาศความเสี่ยงที่สำนัก ป.ป.ท. กำหนด ๓ ด้าน ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๑.๒ ความเสี่ยงในความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับ ความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในข้อที่ ๑

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการ ตามแผนที่กำหนด

๔. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนทุกไตรมาสและ รายงานผู้บริหารทราบและพิจารณา

๕. นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะทำงานมาปรับปรุง แผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

ที่ประชุม :

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

รับรองวาระประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี-

ประธาน ฯ :

การจัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ด้วยเทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และรวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐรวมทั้งกำหนดมาตรการ / กิจกรรม / แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบึงเจริญ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตรการมาดำเนินการเพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง องค์กรดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น
๓. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย
๖. ดำเนินการอื่น ๆ ใด ที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สำหรับนโยบายการบริหารความเสี่ยงทุจริต หากผู้บริหารเห็นชอบแล้ว ให้จัดทำเป็นประกาศ และประชาสัมพันธ์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบึงเจริญ อำเภอ บ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ หรือ เว็บไซต์ <http://www.bungcharoen.go.th> เพื่อให้ประชาชนโดยทั่วกัน ต่อไป

ที่ประชุม : รับทราบ

- ประธาน ฯ : ๒. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้ประเมินความเสี่ยงไว้ดังนี้
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณา อนุญาต
 ๒. ความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยง ต่อการทุจริต	Risk Score	มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร	๑. ผู้บริหารดำเนินการตาม นโยบายตนเอง อาจขัดต่อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน เองงานส่วนตัวมาทำที่ทำงาน ขาดความรับผิดชอบ	ต่ำ	๑.โครงการฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรม แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาและพนักงาน เทศบาลตำบลบึงเจริญ ๒. โครงการเสริมสร้างความ ซื่อสัตย์สุจริตและปลูกฝัง ทัศนคติวัฒนธรรมที่ดีในการ ต่อต้านการทุจริต ๓. มาตรการจัดทำ แผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรม และความโปร่งใส ๔. มาตรการแสดง เจตนารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร เทศบาลตำบลบึงเจริญด้วย การจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อ ยกระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส ๕. กิจกรรมเสริมสร้างค่านิยม ต่อต้านการทุจริต
๒	การบริหารงานบุคคล	๑. การเรียกรับผลประโยชน์ ๒. การมอบหมายงานไม่ เป็นธรรม	ต่ำ	๑. มาตรการส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล ๒. มาตรการสร้างความ โปร่งใสการพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน ๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูล สาธารณะและกำกับติดตาม การเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ ของเทศบาลตำบลบึงเจริญ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยง ต่อการทุจริต	Risk Score	มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๓	การบริหารงานงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหาร พัสดุ และการใช้ประโยชน์ ทรัพย์สินทางราชการ	๑. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิด ประโยชน์กับราชการ ๒. นำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ต่ำ	๑. มาตรการควบคุมการเบิก จ่ายเงินตามแผนเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการ วิเคราะห์ผลการ จัดซื้อจัดจ้าง ๓. มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนของ หน่วยงาน ๔. มาตรการป้องกันการใช้ จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มี ประสิทธิภาพ ๕. มาตรการเสริมสร้างความ โปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ ๖. กิจกรรมการปลูกฝังวิธีคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ ส่วนรวม
๔	การให้บริการสาธารณะ/บริการ ประชาชน	๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชน ตามลำดับ อันเนื่องมาจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการ ให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือการติดสินบนเพื่อให้ได้คิว เร็วขึ้น ๒. มีการเรียกรับจากผู้ขอรับ บริการนอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการ หรือการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เช่น ใช้เวลา ให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	ต่ำ	๑. มาตรการ NO Gift Policy ๒. มาตรการเสริมสร้าง วัฒนธรรมการ ให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ๓. มาตรการส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใสของเทศบาล ตำบลบึงเจริญ ๔. มาตรการประเมินความพึง พอใจของประชาชนที่มีต่อการ ให้บริการ ของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ๕. มาตรการจัดทำมาตรฐาน การให้บริการประชาชน ๖. มาตรการจัดให้มีระบบและ ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตของ เทศบาลตำบลบึงเจริญ

จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลบึงเจริญต้องจัดวางระบบการประเมิน
ความเสี่ยง โดยมอบให้คณะทำงานเป็นผู้วางระบบการประเมินความเสี่ยง ตามขั้นตอน คือ

๑. จัดวางระบบการประเมินความเสี่ยงโดยการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามประกาศ ความเสี่ยงที่สำนัก ป.ป.ท. กำหนด ๓ ด้าน ดังนี้

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจ ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ความเสี่ยงในความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในข้อที่ ๑

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด

๔. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนทุกไตรมาสและรายงานผู้บริหารทราบ และพิจารณา

๕. นำผลการประเมิน และข้อเสนอแนะจากคณะทำงานมาปรับปรุงแผนหรือวิเคราะห์ ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

ซึ่งจากตารางด้านบนนั้น เป็นการกำหนดอย่างกว้าง ๆ เนื่องจากต้องจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) สำหรับเทศบาลตำบลบึงเจริญ โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของเทศบาลตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ ประกอบด้วยโครงการ/กิจกรรม/มาตรการ รวมจำนวน ๕๑ โครงการ ในวันนี้ผมจะขอให้คณะ ที่ปรึกษาฯ ได้เสนอความเห็นเพื่อคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงฯ เชิญครับ

ที่ประชุม : รับทราบ และมีมติเป็นเอกฉันท์

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ประธาน ฯ : หากคณะกรรมการท่านใดไม่มีข้อเสนอเพื่อเติม ขอบิดการประชุมและขอขอบคุณ คณะกรรมการทุกท่านที่มาประชุมในวันนี้ค่ะรับทราบ

ที่ประชุม : รับทราบ

เลิกประชุม ๑๑.๔๕ น.

(ลงชื่อ) -พงษ์สิทธิ์ วิสุนพันธ์- เลขานุการ/ผู้จัดบันทึก
(นางสาวพงษ์สิทธิ์ วิสุนพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) พันจ่าเอก -อนุชา อารีรัมย์ - ประธาน /ผู้ตรวจรับรอง
(อนุชา อารีรัมย์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบึงเจริญ



ประกาศเทศบาลตำบลบึงเจริญ
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และนโยบายการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยเทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบึงเจริญ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และรวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยได้พิจารณาคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๓ กระบวนการในด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐรวมทั้งกำหนดมาตรการ / กิจกรรม / แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบึงเจริญ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตรการมาดำเนินการเพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
 ๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น
 ๓. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๔. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
 ๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย
 ๖. ดำเนินการอื่น ๆ ใด ที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ทั้งนี้ ผู้สนใจสามารถดูรายละเอียดได้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ หรือ เว็บไซต์ <http://www.bungcharoen.go.th>

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นางวิไลวรรณ นานรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเจริญ

FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



สำนักงานเทศบาลตำบลบึงเจริญ
ตำบลบึงเจริญ อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์