



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์
อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบทางลบ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเจตนาจำนงของ ทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต หรือพบการทุจริตน้อยกว่าองค์กรอื่น เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล โดยการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้ เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน	๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริต ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเกิดความเสียหาย ที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภารกิจของงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภารกิจงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภารกิจของงานร่วมกันโดยเป็นหนึ่งในความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre - Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ การกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post - Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้ เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อธรรมาภิบาล

หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

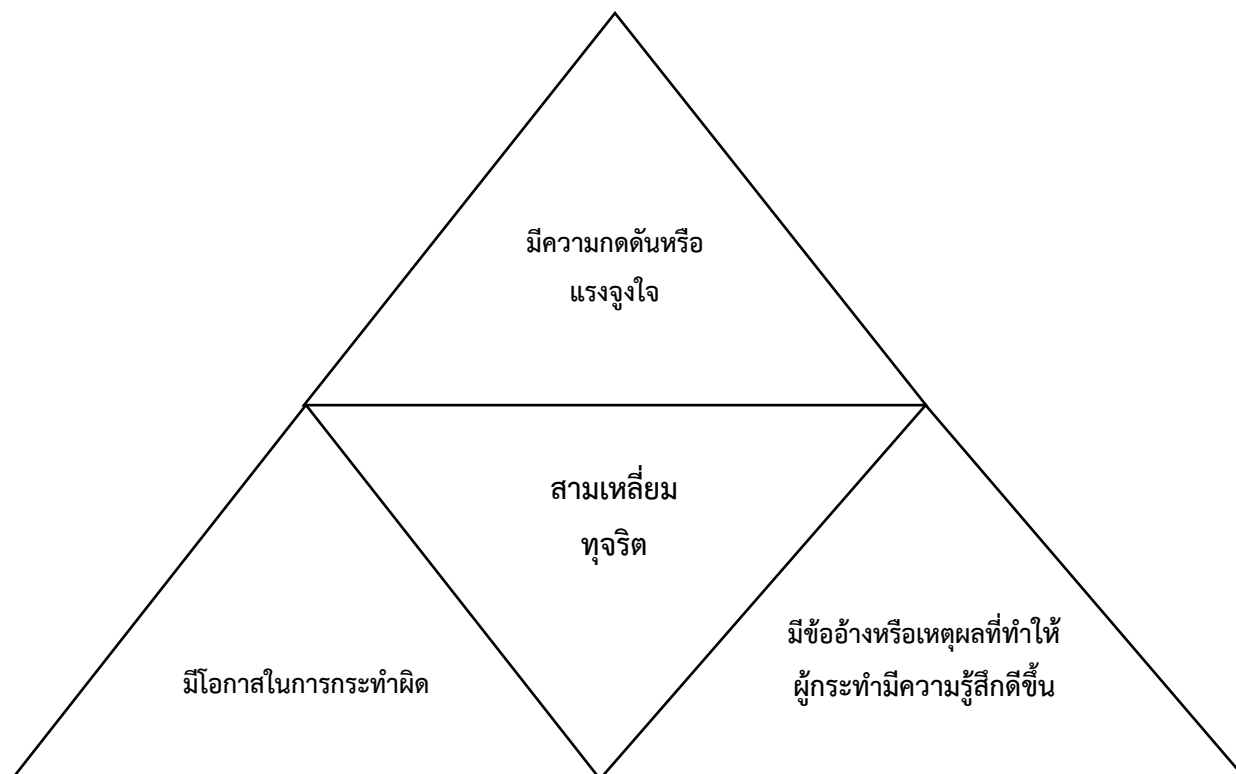
หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน

- ๖.๑ การระบุความเสี่ยง
- ๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง
- ๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๖.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๖.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๖.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

การนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยง ในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงาน ตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริต นั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ☒ ๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ☐ ๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/งาน “การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร”

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงในการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานและ ตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความ รวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		√
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบ สินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับ ความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว		√

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยง
การทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร
ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงาน
ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก
ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอนจากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	✓			
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับที่ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับที่ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับที่ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับที่ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้หน่วยงาน/หน่วยงานกำกับดูแล/ทางบริหารจัดการ

ระดับที่ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/หน่วยงานกำกับดูแล/ ไม่รุนแรงมากนัก

ระดับที่ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๒	๔
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว	๒	๒	๔

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
	๑	๒	๓
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓	
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว		✓	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-ControlMatrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ดี มีระบบมีการควบคุมที่เหมาะสม ไม่กระทบต่อผู้ปฏิบัติงาน/ไม่เกิดผลเสียต่อองค์กร

พอใช้ : การจัดการส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังควบคุมไม่ทั่วถึง มีผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติงานแต่ยังพอรับได้

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงบางส่วนน้อย มีผลกระทบกับผู้ปฏิบัติงาน/มีผลกระทบกับองค์กร

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	ดี	✓		
๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว	ดี	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และตรวจสอบอาคารหรือสถานที่ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติม/รื้อถอน จากผู้ขออนุญาต เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว	๑. การกำหนดนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ งดเรียกรับหรือปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. กำกับติดตาม รายงานและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy ๓. การเผยแพร่ประมวลจริยธรรมและการเสริมสร้างมาตรฐานทางจริยธรรม

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง

มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑. การกำหนดนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ งดเรียกรับหรือปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่	๑. กระบวนการขั้นตอนระยะเวลาในการพิจารณาตรวจสอบเป็นช่องทางให้เจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกโดยมิชอบให้กับผู้ขออนุญาต	✓		
๒. กำกับติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy	๒. ผู้ยื่นขออนุญาต มีวัฒนธรรมในการมอบสินบนสินน้ำใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับความสะดวกและได้รับการอย่างรวดเร็ว	✓		
๓. การเผยแพร่ประมวลจริยธรรมและการเสริมสร้างมาตรฐานทางจริยธรรม				

สถานะสีเขียว: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๒

สถานะสีแดง: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะ เพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	๑.การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ประกาศนโยบาย No Gift Policy สู่สาธารณะผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อแสดงให้เห็นทราบโดยทั่วกันว่า เทศบาลตำบลมหาสวัสดิ์ เป็นหน่วยงานที่คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างทุกคน ทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล

การรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการ ติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการ จัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงาน ต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพ ดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง จะมีการติดตามเป็นรอบระยะเวลาทุก ๖ เดือน

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของ หน่วยงาน