

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าม่วง

ความเป็นมา

ด้วย เทศบาลตำบลท่าม่วง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าม่วง พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสามารถนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยพิจารณาสอดคล้องกับเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๐ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) กำหนดให้ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคีรีศรีความเป็นข้าราชการ และความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพตติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝัาระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กร มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่ ซึ่งการทุจริตระดับท้องถิ่นมีปัจจัยมาจากการกระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป้าหมายแท้จริงของการกระจายอำนาจนี้เพื่อให้สามารถดำเนินการตอบสนองการให้บริการต่างๆในพื้นที่โดยไม่ต้องรอกจากส่วนกลางเพียงฝ่ายเดียวเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภาครัฐ แต่จากแนวทางในการปฏิบัติทำให้แนวโน้มการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นเช่นเดียวกัน โดยลักษณะการทุจริตมีอาจเกิดจากด้านงบประมาณ ,ด้านบุคลากร,ด้านระเบียบกฎหมายหรือแนวทางปฏิบัติ,ด้านคุณธรรมจริยธรรม,การขาดความรู้ ความเข้าใจของคนในพื้นที่ ที่ไม่สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบได้ การตรวจสอบที่ไม่ครอบคลุมหรือขาดประสิทธิภาพ หรือแม้แต่การใช้อิทธิพลในท้องถิ่นรูปแบบต่างๆ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรและการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อให้การดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตำบลท่าม่วง ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานประกอบกับอาศัยแนวทางยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) การวิเคราะห์เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ปัญหาให้การปฏิบัติงานขององค์กรต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนทั้งนี้ทุจริต ตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑(๑) หมายถึง “เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น” ผลประโยชน์ทับซ้อน องค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ให้ความหมายว่า “ผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวมขัดกันเจ้าหน้าที่ของรัฐมีหน้าที่รักษาผลประโยชน์ส่วนรวมการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่จึงต้องไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้ามาเกี่ยวข้อง” ในการวิเคราะห์ใช้เทคนิค

SWOT จุดอ่อน - ค่านิยมส่วนบุคคลหลายประการยังไม่เป็นไปในทางที่เป็นคุณเช่นค่านิยมในการเลี้ยงดู การไม่ตระหนักในประโยชน์สาธารณะ หลักศีลธรรมทางศาสนา ศีล ๕ เป็นเพียงพิธีกรรม

-การจัดวางระบบเพื่อลดความเสี่ยง สร้างความยุ่งยาก ซับซ้อน ภาระงานมากขึ้น ไม่เกิดความคล่องตัว

จุดแข็ง - มีหลักเกณฑ์ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดวางมาตรการป้องกันมีแนวทางปฏิบัติงานไว้

-มีหลักเกณฑ์กำหนดให้มีการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในขั้นตอนการปฏิบัติงาน

-เป็นหน่วยงานในพื้นที่ใกล้ชิดประชาชน ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารติดตาม

ตรวจสอบได้

โอกาส - ปัจจุบันมีหน่วยงานตรวจสอบภายนอกร่วมในการตรวจสอบ ปราบปราม

อุปสรรค - สังคมยอมรับและมองการทุจริตเป็นเรื่องปกติในสังคม ไม่ใช่เรื่องของตน

-ผู้ประกอบการบางส่วนมุ่งผลประโยชน์ของตนไม่ตระหนักถึงประโยชน์สาธารณะ

สังคมส่วนรวม

ดังนั้น จึงกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตและป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้น ดังนี้ ๑.การสร้างจิตสำนึก ๒.การสร้างสังคมให้สะอาดด้วยการสร้างสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้มีความตระหนักถึงประโยชน์สาธารณะ

หลักการและเหตุผล

รัฐธรรมนูญฉบับปัจจุบันบัญญัติให้รัฐจะต้องให้ความสำคัญเป็นอิสระแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยยึดหลักแห่งการปกครองตนเองตามเจตนารมณ์ของประชาชนในท้องถิ่น และส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานหลักในการจัดทำบริการสาธารณะ รวมทั้งมีส่วนร่วมในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาในระดับพื้นที่ส่วนการกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะทำได้เท่าที่จำเป็นตามกฎหมายกำหนด และต้องเป็นไปเพื่อคุ้มครองประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นหรือประโยชน์สุขของประเทศโดยรวม นอกจากนี้ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน กำหนดให้การบริหารราชการซึ่งรวมทั้งราชการบริหารส่วนท้องถิ่นต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชน เมื่อพิจารณาจากบทบัญญัติของรัฐธรรมนูญและกฎหมายที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะเห็นได้ว่าการบริหารราชการแผ่นดินที่มีองค์กรปกครองท้องถิ่น ซึ่งเป็นองค์กรหลักในการจัดการบริการสาธารณะและแก้ไขปัญหาในระดับท้องถิ่นยังมีปัญหาหลายประการ ที่สำคัญคือปัญหาด้านการบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเอง และปัญหการกำกับดูแลโดยองค์กรที่มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และด้วยเหตุที่ว่านี้ ได้มีส่วนทำให้การบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่วนหนึ่งไม่เป็นไปเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนในท้องถิ่นอย่างแท้จริง คณะผู้บริหารหรือพนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางส่วนมีพฤติกรรมส่อไปในทางที่เอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้องโดยไม่ชอบมีการกระทำในลักษณะที่เป็นการขัดกันแห่งผลประโยชน์ ผ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานจริยธรรม

จากสภาพปัญหาที่พบในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามสื่อสิ่งพิมพ์ หรือสื่อประชาสัมพันธ์จะพบว่าภาพลักษณ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการทุจริตคอร์รัปชันเป็นจำนวนมาก และมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ประชาชนเกิดความไม่ไว้วางใจการบริหารงานของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามมา

ดังนั้นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเร่งสร้างภาพลักษณ์ ความเชื่อมั่นให้กับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยเฉพาะประชาชนให้ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารงานการตรวจสอบการ

ทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งบุคคลที่มีส่วนสำคัญที่จะทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปลอดทุจริตหรือการทุจริตมีทิศทางลดน้อยลง ย่อมเกิดจากบุคลากรในองค์กรซึ่งประกอบด้วย คณะสมาชิกสภาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นคณะผู้บริหาร ตลอดจนข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกตำแหน่ง จะต้องมียึดสำนึกค่านิยม ทศนคติที่ชื่นชม ยอมรับหลักคุณธรรม จริยธรรม ประกอบหลักการใช้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับฯ ในการบริหารหรือการปฏิบัติงาน โดยยึดหลัก “ธรรมาภิบาล” แล้วหน่วยงานองค์กรอื่นและประชาชนก็จะเชื่อมั่นและไว้วางใจ ศรัทธาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างแน่นอน

เทศบาลตำบลท่าวัง อำเภอท่าวัง จังหวัดลพบุรี ซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหนึ่งที่จะเป็นตัวช่วยสร้างภาพลักษณ์ในด้านการป้องกันการทุจริตเพื่อขยายผลไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ได้เข้าร่วมการเป็นเครือข่ายในด้านการป้องกันการทุจริตแล้วก็ทำให้ทุกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ยึดหลักการบริหารงานและการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนอย่างแท้จริง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่นได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย

๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม

๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมีและอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสรุปได้ ดังนี้

๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นการสร้างหารความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอาย ต่อบาปและเกรงกลัวบาป น้อยลง

และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

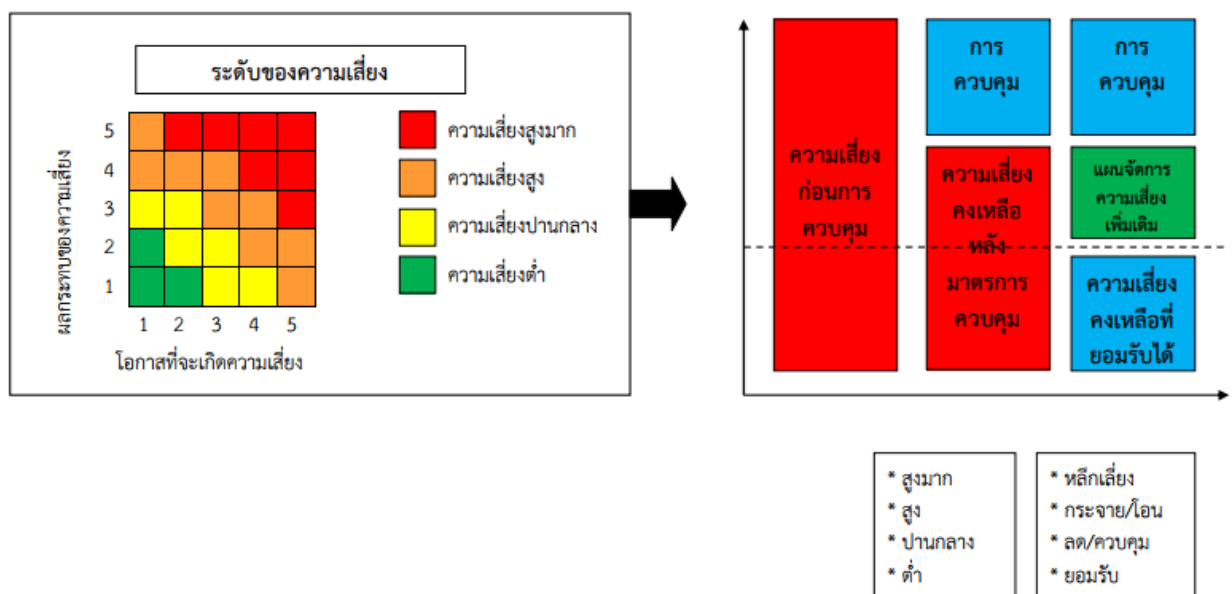
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าวุ้ง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่ามีความเสี่ยงหรือมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	ความเสี่ยง	โอกาสเกิด การทุจริต (๑-๕)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๕)	ผลลัพธ์	แปลผล ระดับความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/ จนท.เลือกซื้อพัสดุร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติ หรือร้านที่ตนเองคุ้ยได้ ง่าย	๒	๓	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม	เจ้าหน้าที่จะพิจารณาให้ความช่วยเหลือบุคคลที่เป็นญาติ หรือใกล้ชิดสนิทสนม ก่อน	๓	๓	สีส้ม	ความเสี่ยงสูง
การจัดโครงการ/กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/ กิจกรรมที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	๑	๑	สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ
การพิจารณาคัดเลือกเพื่อรับรางวัลต่างๆ	มีการเลือกบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือได้รับผลประโยชน์จากบุคคลที่เลือก	๓	๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
การบริหารงานบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๓	๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
การนำทรัพย์สิน ของราชการมาใช้ ในเรื่องส่วนตัว	เช่น การใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า วัสดุ ฯลฯ	๒	๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
การลงชื่อ เข้า – ออกเวลาการ ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	๒	๑	สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ

ประเด็นผลประโยชน์ ทับซ้อน	ความเสี่ยง	โอกาสเกิด การทุจริต (๑-๕)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๕)	ผลลัพธ์	แปลผล ระดับความเสี่ยง
การลงพื้นที่ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง (Case) - การใช้รถ - การใช้คน	การใช้จัดสรรทรัพยากร นำไปใช้มากเกินไปจน จำเป็น ในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไป จริง หรือจำนวนคน มากเกินไป ความจำเป็น	๑	๑	สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ
การจัดประชุม ดู งาน สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมี สัมพันธที่ใกล้ชิดกับ เจ้าของ กิจการ หรือ ผู้มี ส่วน เกี่ยวข้องกับสถานที่	๓	๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ มีญาติหรือคน รู้จักที่มายื่น ขอใบรับรอง หรือใบอนุญาต นั้นๆ	๑	๑	สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ
การตรวจรับการจ้าง การบริหารสัญญาหรือ ข้อตกลง	การเข้าไปมีส่วนร่วมใน การตรวจสอบการใช้ อำนาจยังถูกจำกัด	๒	๒	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง



การบริหารจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/ จนท.เลือกซื้อพัสดุร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติ หรือร้านที่ตนเองคุยได้ ง่าย	ความเสี่ยงปานกลาง	- ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง
การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม	เจ้าหน้าที่จะพิจารณาให้ความช่วยเหลือบุคคลที่เป็น ญาติ หรือใกล้ชิดสนิทสนม ก่อน	ความเสี่ยงสูง	- จัดระบบตามคิว ก่อน – หลัง เพื่อ ลดปัญหาระบบอุปถัมภ์ - บังคับใช้กฎหมาย ระเบียบอย่าง เคร่งครัด
การจัดโครงการ/ กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/ กิจกรรมที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	ความเสี่ยงต่ำ	- พิจารณาพื้นที่ที่ประสบปัญหา และ มีความจำเป็นเป็นลำดับแรก
การพิจารณาคัดเลือกเพื่อรับ รางวัลต่างๆ	มีการเลือกบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือได้รับผลประโยชน์จากบุคคลที่เลือก	ความเสี่ยงปานกลาง	- พิจารณาตรวจสอบอย่างเข้มงวด
การบริหารงานบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ความเสี่ยงปานกลาง	- มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สิน ของราชการมาใช้ ในเรื่องส่วนตัว	เช่น การใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า วัสดุ ฯลฯ	ความเสี่ยงปานกลาง	- มีการท าทะเบียนควบคุมการใช้ งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด – สร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับบุคคลากร
การลงชื่อ เข้า – ออก เวลาการ ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	ความเสี่ยงต่ำ	- ใช้ระบบสแกนลายนิ้วมือ - มีใบลาประเภทต่าง ๆ
การลงพื้นที่ ตรวจสอบข้อเท็จจริง (Case) - การใช้รถ -การใช้คน	การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้มากเกินไปจนความจำเป็น ในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไปจนความจำเป็นจริง หรือจำนวนคนที่มากเกินไป ความจำเป็น	ความเสี่ยงต่ำ	- มีการบันทึกการใช้ต่างๆ - มีการรายงานทุกครั้ง - สร้างจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรม -ใช้งานตามความเป็นจริง

ประเด็นผลประโยชน์ ทับซ้อน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดประชุม ดู งาน สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมี สัมพันธที่ใกล้ชิดกับ เจ้าของ กิจการ หรือ ผู้มี ส่วน เกี่ยวข้องกับสถานที่	ความเสี่ยงปานกลาง	- มีการบันทึกการใช้ต่างๆ -มีการรายงานทุกครั้ง -สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความเป็น จริง
การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ มีญาติหรือคน รู้จักที่มายื่น ขอใบรับรอง หรือใบอนุญาต นั้นๆ	ความเสี่ยงต่ำ	-สถานที่ มีความเหมาะสมกับ งบประมาณ -วิทยากรมีความรู้ความ เหมาะสม กับงานหรือโครงการ นั้นๆ
การตรวจรับการจ้าง การบริหารสัญญาหรือ ข้อตกลง	การเข้าไปมีส่วนร่วมใน การตรวจสอบการใช้ อำนาจยังถูกจำกัด	ความเสี่ยงปานกลาง	-ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎระเบียบ โดยมีความเป็นกลาง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง จำนวน ๗ ขั้นตอน ประกอบด้วย

- ๑) ระบุว่าผลประโยชน์ทับซ้อนแบบใดที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร กลุ่มภารกิจ กลุ่มงาน งาน
- ๒) พัฒนานโยบาย และกลยุทธ์การจัดการปัญหา
- ๓) ให้ความรู้แก่บุคลากร สมาชิกสภาเทศบาล และกระผู้บริหาร ของเทศบาลตำบลท่าวัง
- ๔) ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- ๕) สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้รับบริการ ผู้สนับสนุนหน่วยงาน และประชาชนทราบถึงความมุ่งมั่นใน

การจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน

- ๖) บังคับใช้นโยบายที่กำหนด
- ๗) มีการทบทวนมาตรการ นโยบาย ที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

แนวทางการป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

- ๑) ปรับปรุงนโยบาย มาตรการให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจประโยชน์ส่วนตน
- ๒) คอยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นอาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด และการใช้สายสืบภายใน
- ๓) ลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิธีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานเพื่อป้องกันการรวมกลุ่ม
- ๔) ตรวจสอบพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ระดับบริหารเนื่องจากมีแนวโน้มที่จะเกิดผลประโยชน์สูง
- ๕) มีระบบพิจารณาคัดเลือกผู้ทำหน้าที่ดูแลเรื่องการเงินทุกระดับเป็นพิเศษ และการให้ตรวจสอบพฤติกรรมร้ายรวผิดปกติ
- ๖) ควรมีการศึกษาวิจัยอย่างแท้จริงในกลุ่มงานที่มีปัญหาเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนสูง
- ๗) ควรมีการทดสอบเรื่องความซื่อตรงของข้าราชการ บุคลากร ในหน่วยงานเป็นครั้งคราว
- ๘) ทำการสำรวจทัศนคติของประชาชน และผู้มารับบริการ เพื่อประเมินผลการทำงาน และการคอร์รัปชั่น

การบริหารจัดการ ตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

๑) ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตัวมาแทรกแซง

๒) สนับสนุนความโปร่งใส และพร้อมรับผิด กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ

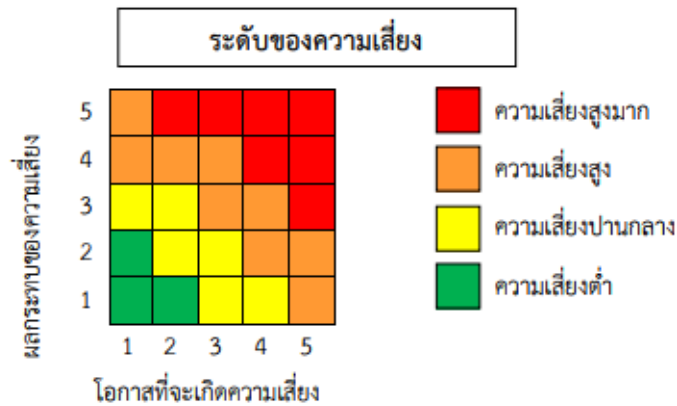
๓) ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง เจ้าหน้าที่ต้องระบุดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติ และจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุดโดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับการสร้างระบบป้องกัน พร้อมกำหนดนโยบาย

๔) สร้างวัฒนธรรมองค์กร ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจในเวลาที่มีประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

ลำดับ	ความเสี่ยง	แนวทางจัดการ	การบริหารจัดการ
๑	- ผู้บริหาร บุคลากร และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่ในความรับผิดชอบ ไม่ทราบว่ามีกฎ ระเบียบ กฎหมาย ห้ามไว้อย่างชัดเจนว่าเป็นกรณีผลประโยชน์ทับซ้อน	- ประชาสัมพันธ์เผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน - จัดทำคู่มือ แนวทางปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	- จัดทำคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน - ปรับปรุงคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อนให้มีความรวบรัด และเข้าใจง่าย พร้อมเผยแพร่แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าม่วง ได้ทราบ
๒	- การเข้าไปมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการใช้อำนาจยังถูกจำกัด	- เปิดโอกาสให้ประชาชน บุคลากรภายใน ได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของเทศบาล	- การเปิดโอกาสให้เป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง โครงการ กิจกรรมที่ดำเนินการ
๓	- การรณรงค์ด้านการปราบปรามการทุจริตไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	- ส่งเสริมให้มีการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล	- จัดกิจกรรมรณรงค์ให้บุคลากรภายในแสดงพลังต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ
๔	- การขาดจิตสำนึกร่วมในการเสริมสร้างสังคมแห่งคุณธรรม	- ส่งเสริมให้มีการปลูกฝังค่านิยม และจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ทุกระดับ	- จัดโครงการสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ธรรมาภิบาลแก่บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าม่วง
๕	- ยังมีการยึดติดกับกระแสนิยมบริโภคนิยมให้คุณค่ากับความรวยและคนที่มีอำนาจอิทธิพล	- สร้างเครือข่ายเข้าร่วมในการปรับเปลี่ยนทัศนคติที่ไม่กระทบต่อการทุจริต	- ระดมความร่วมมือจากบุคลากรทุกระดับสร้างกระแสสังคมที่ไม่ทนต่อการคอร์รัปชัน

การจัดทำรายงานเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ต่อไป ออกเป็น ๕ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม สีแดง



ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตว่าแต่ละกิจกรรมความเสี่ยง ว่าอยู่สถานะความเสี่ยงใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง

จากตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง เมื่อมีการเฝ้าระวังความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไป รายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามระยะเวลาที่เหมาะสมของหน่วยงาน เพื่อดำการป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้น