



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ
อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลเมืองบึงกาฬ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในการนี้ เทศบาลเมืองบึงกาฬ จึงจัดทำ การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนถึง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
๗.๑ การระบุความเสี่ยง	๕-๖
๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๘-๙
๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๐-๑๑
๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๒-๑๓
๗.๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๔
๗.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๕
๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๖
๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๗-๑๘
๗.๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี	๑๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองบึงกาฬ
อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลด ความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กร จะไม่มีการทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้า ระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับ จากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre - decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post - decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล
- 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 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

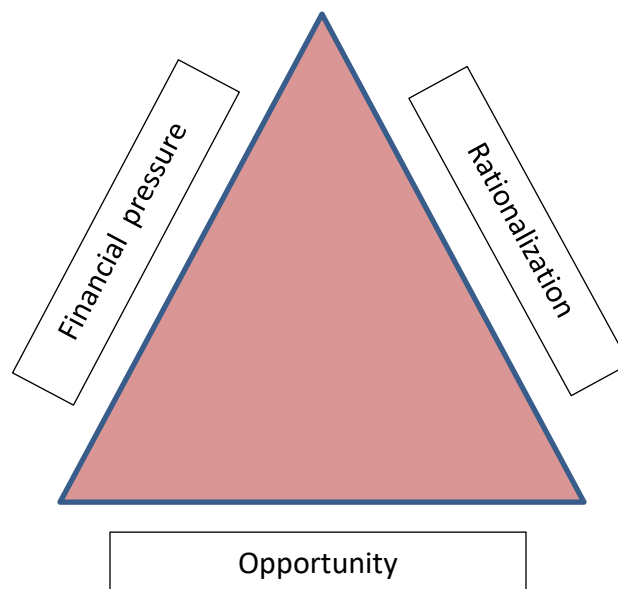
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม ทั้งนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และRationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

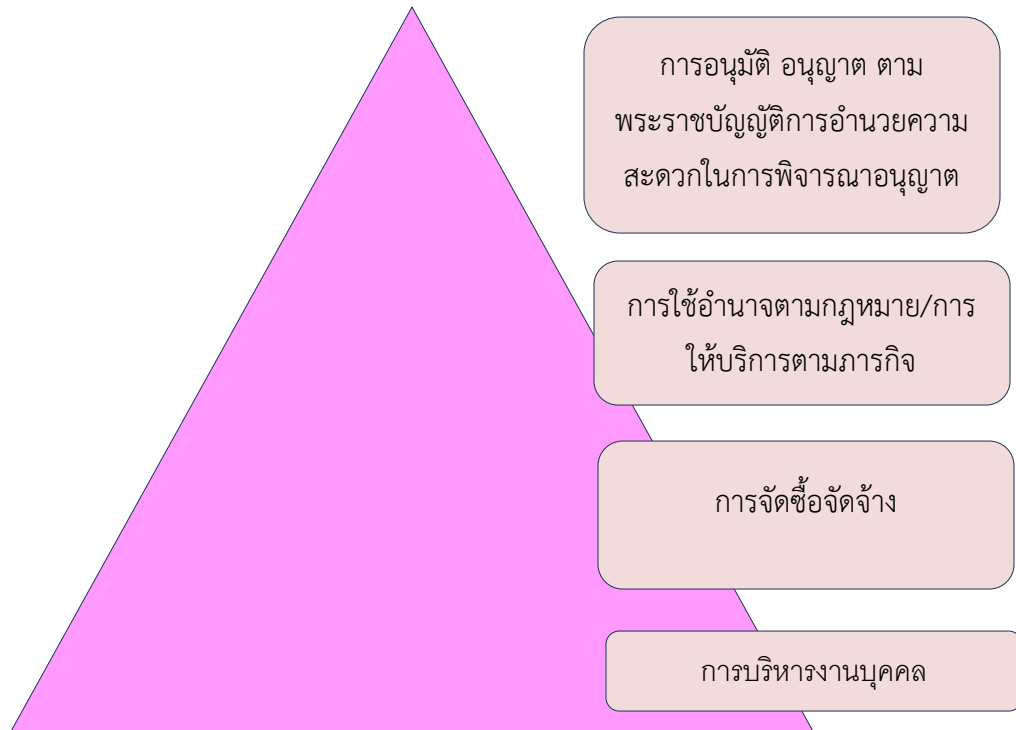
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ การบริหารงานบุคคล



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘, การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ, ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง, และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล)
- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๘

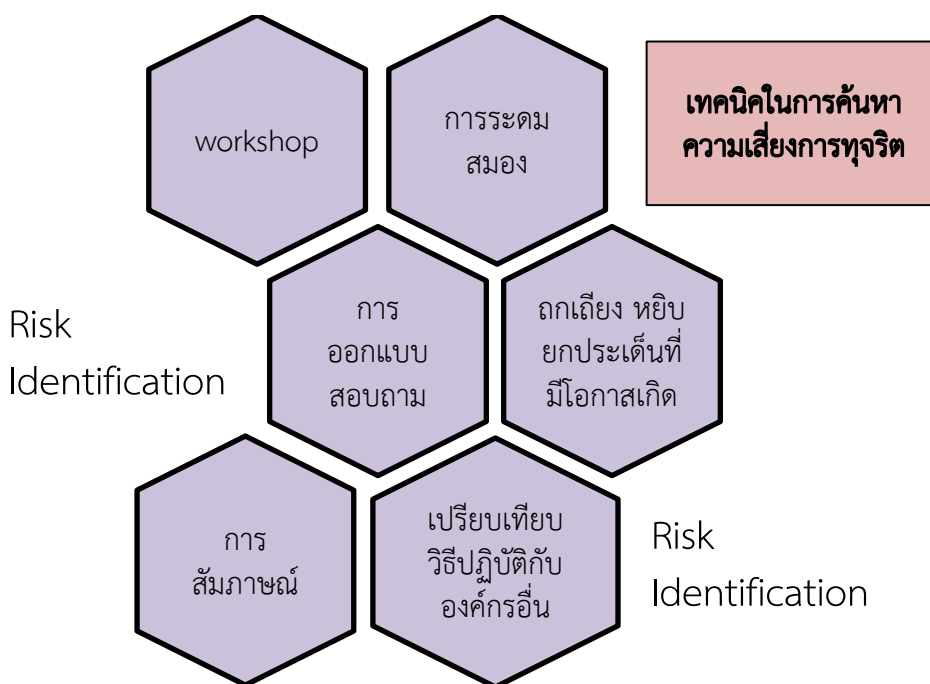
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน

- การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนนี้ก็ได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น



ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) Known factor และ Unknown factor

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
			Known factor	Unknown factor
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว		✓
		เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติอนุญาต	✓	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ		✓
		การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง		✓
		การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินการอยู่แล้ว ✓ Known factor

- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว		✓		
		เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ อนุญาต		✓		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ	✓			
		การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	✓			
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง		✓		
		การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า		✓		

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงจนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จาก ตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑.การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว			๑		๒		๒
	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ อนุญาต			๑		๒		๒
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อความสะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ			๑		๒		๓

ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ			ความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	การรับของขวัญ (สินบน) จาก ผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์ จากองค์กร		๒			๒		๔
๓.ความเสี่ยงการทุจริตใน การจัดซื้อ จัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการ จัดซื้อจัดจ้าง		๒			๒		๔
๔.ความเสี่ยงการทุจริตใน การบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการ เลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง			๑		๒		๒
	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า		๒			๒		๔

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล
พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่
๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบ
ต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑.การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้อาจมี การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว	๑
	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณาขออนุมัติอนุญาต	๒

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบายความ รวดเร็วในการบริการ	๒
	การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการหรือบุคคล อื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	๑
๓.ความเสี่ยงการทุจริตในการ จัดซื้อ จัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๔.ความเสี่ยงการทุจริตในการ บริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการ เลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง	๑
	การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า	๒

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้
ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๓ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
				ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว	ดี		ค่อนข้างต่ำ (๒)	
		เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ อนุญาต	ดี		ค่อนข้างต่ำ (๒)	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อความสะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ	ดี			ปานกลาง (๓)
		การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)		
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง	ดี		ค่อนข้างต่ำ (๒)	
		การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)		

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับ ความรุนแรง

ตารางที่ ๔ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปี ๒๕๖๘

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดไว้อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว		ค่อนข้างต่ำ (๒)		-จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน ให้มี ความชัดเจนเป็นแนวทางเดียวกัน	√	√	√	√	ทุกส่วน ราชการ
	การอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ อนุญาต	√	ค่อนข้างต่ำ (๒)		-จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการ ขอรับบริการของประชาชน	√	√			ทุกส่วน ราชการ
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อความ สะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ			ปานกลาง (๑)	-การจัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถ แจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบ ของเจ้าหน้าที่ พร้อมแนวทางการดำเนินการ ต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตผ่าน ช่องทางออนไลน์	√	√			สำนัก ปลัด
		การรับของขวัญ (สินบน) จาก ผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	ค่อนข้างต่ำ (๔)			-จัดทำประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลย พินิจ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการ ทุจริต และมีการเผยแพร่มาตรการให้ สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทางออนไลน์		√	√		สำนัก ปลัด

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปี ๒๕๖๘

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง	ค่อนข้างต่ำ (๔)			-การกำหนดคุณสมบัติของผู้รับจ้างและข้อกำหนดต่างๆ ใน TOR อย่างชัดเจนเพื่อไม่ให้เกิดดุลพินิจ -ต้องได้รับเห็นชอบจากคณะกรรมการต่างๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และ อนุมัติจากผู้บริหาร จึงทำให้ไม่สามารถเอื้อประโยชน์แก่คนใดคนหนึ่ง	√	√	√	√	กองคลัง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง		ค่อนข้างต่ำ (๒)		-จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และ เผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามนโยบาย	√	√	√	√	สำนักปลัด
		การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	ค่อนข้างต่ำ (๔)			-ซักซ้อมความเข้าใจวินัยข้าราชการ และควบคุมกำกับ ดูแล ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด		√	√		สำนักปลัด

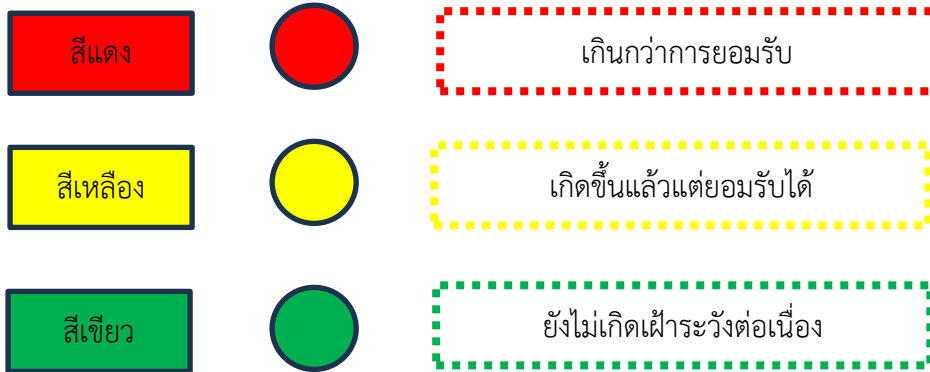
๗.๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๗.๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ แก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง



ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน ให้มีความชัดเจนเป็นแนวทางเดียวกัน	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดไว้จะมีการเรียกรับ ผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว	√		
๒	-จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการ ขอรับบริการของประชาชน	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ใน ระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติอนุญาต	√		
๓	-การจัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ พร้อม แนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนที่ เกี่ยวข้องกับการทุจริตผ่านช่องทาง ออนไลน์	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบายความ รวดเร็วในการบริการ	√		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔	-จัดทำประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต และมีการเผยแพร่มาตรการให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทางออนไลน์	การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการ หรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		√	
๕	-การกำหนดคุณสมบัติของผู้รับจ้างและข้อกำหนดต่างๆ ใน TOR อย่างชัดเจนเพื่อไม่ให้เกิดดุลยพินิจ -ต้องได้รับเห็นชอบจากคณะกรรมการต่างๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และอนุมัติจากผู้บริหาร จึงทำให้ไม่สามารถเอื้อประโยชน์แก่คนใดคนหนึ่ง	การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง		√	
๖	-จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และ เผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามนโยบาย	การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง	√		
๗	-ซักซ้อมความเข้าใจวินัยข้าราชการ และควบคุม กำกับ ดูแล ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า		√	

๗.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากการเฝ้าระวังความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๗.๖ ตามสถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗.๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๗.๑ เกินกว่าการยอมรับควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีแดง Red)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
-	-

๗.๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
การรับของขวัญ (สินบน) จากผู้รับบริการหรือบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	-จัดทำประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต และมีการเผยแพร่มาตรการให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทางออนไลน์
การเรียกรับผลประโยชน์(สินบน) เพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการจัดซื้อจัดจ้าง	-การกำหนดคุณสมบัติของผู้รับจ้างและข้อกำหนดต่างๆ ใน TOR อย่างชัดเจนเพื่อไม่ให้เกิดดุลยพินิจ -ต้องได้รับเห็นชอบจากคณะกรรมการต่างๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และ อนุมัติจากผู้บริหาร จึงทำให้ไม่สามารถเอื้อประโยชน์แก่คนใดคนหนึ่ง
การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า	-ซักซ้อมความเข้าใจวินัยข้าราชการ และควบคุม กำกับ ดูแล ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

๗.๗.๓ ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้จะมีการเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อความรวดเร็ว	ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังอย่างต่อเนื่อง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติอนุญาต	ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังอย่างต่อเนื่อง
การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบายความรวดเร็วในการบริการ	ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังอย่างต่อเนื่อง
การเรียกรับผลประโยชน์ (สินบน) เพื่อแลกกับการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง	ยังไม่เกิด ใฝ่ระวังอย่างต่อเนื่อง

๗.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗.๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
เขียว ■	เหลือง ■	แดง ■
ความเสี่ยงระดับต่ำ จำนวน ๔ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง จำนวน ๓ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก จำนวน - ความเสี่ยง

๗.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหาร ซึ่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้กำหนดหวังระยะเวลาของการรายงานผลเป็นรอบ ๖ เดือน และรอบปีงบประมาณ ซึ่งในการรายงาน ดังนี้

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(รอบ.....)

ตาราง แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเด็น/ความเสี่ยงทุจริต	
ค่าความเสี่ยง	
มาตรการป้องกัน
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการ แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน
ผู้รายงาน
หน่วยงาน	

๗.๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี

หน่วยงานที่ขอเสนอ.....	
วันที่เสนอขอ.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่	
ผู้รับผิดชอบหลัก	
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง	.
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑..... ๒..... ๓.....
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม..... ใหม่.....



ประกาศเทศบาลเมืองบึงกาฬ
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานมีความถูกต้องชัดเจน ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวก สามารถตรวจสอบการดำเนินงานของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้

เทศบาลเมืองบึงกาฬ จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายราชนันท์ วัฒนาพรหม)

นายกเทศบาลเมืองบึงกาฬ

