แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลนาคำ
อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ปัจจุบันเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเปนต้องคิดค้นหาต้นเหตุลวงหน้าเสมอ การปองกันการทุจริต คือการแกไขปญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเปนหนาที่ความรับผิดชอบของหัวหนาสวนราชการ และเปนเจตจำนงขององคกรที่รวมตอตานการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

เทศบาลตำบลนาคำได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาคำ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ใน ๓ ด้าน คือ (๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และ (๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เทศบาลตำบลนาคำได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลทุกฝ่าย จัดทำมาตรการป้องกันและนำมาตรการมาดำเนินการเพื่อการป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะทำงานจัดวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลนาคำ

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมาของการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑

สวนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงคการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒

๒. ความหมาย ๒

๓. กรอบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ๒

๔. องคประกอบที่ทำใหเกิดการทุจริต ๓

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓

๖. ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง ๔

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะหสถานะความเสี่ยง ๗

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกสระดับความเสี่ยง ๘

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๑๑

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง ๑๓

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝาระวังความเสี่ยง ๑๔

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๑๕

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ๑๗

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ๑๗

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง ๕

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง ๗

ตารางที่ ๓ SCORING ๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเปนของการเฝาระวัง ๑๐

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard ๑๑

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๑๒

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง ๑๓

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝาระวังความเสี่ยง ๑๔

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง ๑๕

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง ๑๗

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ๑๘

ตารางที่ ๑๐ ตารางเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างป (ทดแทนแผนเดิม) ๑๘

สวนที่ ๑
ความเปนมาของการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

.....

ตามมติคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๒ เห็นชอบให้ขยายกรอบเวลาของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ให้ใช้ต่อไปได้จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ปี ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) มาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐและนโยบายสำคัญของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง โดยให้หน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักงาน ป.ป.ท. จึงได้จัดทำคู่มือเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงาน โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบายขององค์กรด้วยการสั่งการหรือมอบหมายให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและเป็นการยกระดับค่า CPI

เทศบาลตำบลนาคำ โดยคณะผู้บริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญและถือเป็นนโยบาย ในเรื่องของการป้องกันและป้องปรามการทุจริตซึ่งเป็นวาระของชาติและจังหวัดขอนแก่นในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้น เพื่อค้นหา ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาลตำบลนาคำและจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในหน่วยงาน

สวนที่ ๒
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

.....

๑.วัตถุประสงคการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการปองกันการทุจริตสามารถจะชวยลดความเสี่ยงที่อาจกอใหเกิดการทุจริตในองคกรได ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงดานการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะชวยลดความเสี่ยงดานการทุจริต ตลอดจนการสรางจิตสำนึกและคานิยมในการตอตานการทุจริตใหแกบุคลากรขององคกรถือปนการปองกันการเกิดการทุจริตในองคกร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใชในองคกรจะชวยให้เปนหลักประกันในระดับหนึ่งวาการดำเนินการขององคกรจะไมมีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไมคาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปญหานอยกวาองคกรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเปนความเสียหายที่นอยกวาองคกรที่ไมมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช เพราะไดมีการเตรียมการปองกันลวงหนาไวโดยใหเปนสวนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไมใชการเพิ่มภาระงานแตอยางใด

วัตถุประสงคหลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อใหเทศบาลตำบลนาคำ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจกอใหเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเปนมาตรการปองกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพตอไป

๒. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองคกร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แกไขปญหาที่เคยรับรูวาเกิด สิ่งที่มีประวัติอยูแลว ทำอยางไรจะไมให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝาระวัง สอดสอง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอยางไรจะตรวจพบตองสอดสองตั้งแตแรก ตั้งขอบงชี้บางเรื่องที่นาสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือใหขอมูลเบาะแสนั้นแกผูบริหาร

▲ Preventive : ปองกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสูการสุมเสี่ยงตอการกระทำผิด ในสวนที่พฤติกรรมที่เคยรับรูวาเคยเกิดมากอน คาดหมายไดวามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รูวาทำไปมีความเสี่ยงตอการทุจริต จะตองหลีกเลี่ยงดวยการปรับ Workflow ใหม ไมเปดชองวางใหการทุจริตเขามาไดอีก

▲ Forecasting : การพยากรณประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้น และปองกัน ปองปรามลวงหนาในเรื่องประเด็นที่ไมคุนเคย ในสวนที่เปนปจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ ประมาณการลวงหนาในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องคประกอบที่ทำใหเกิดการทุจริต

องคประกอบหรือปจจัยที่นำไปสูการทุจริต ประอบดวย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากชองโหวของระบบตางๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในของ องคกรมีจุดออน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

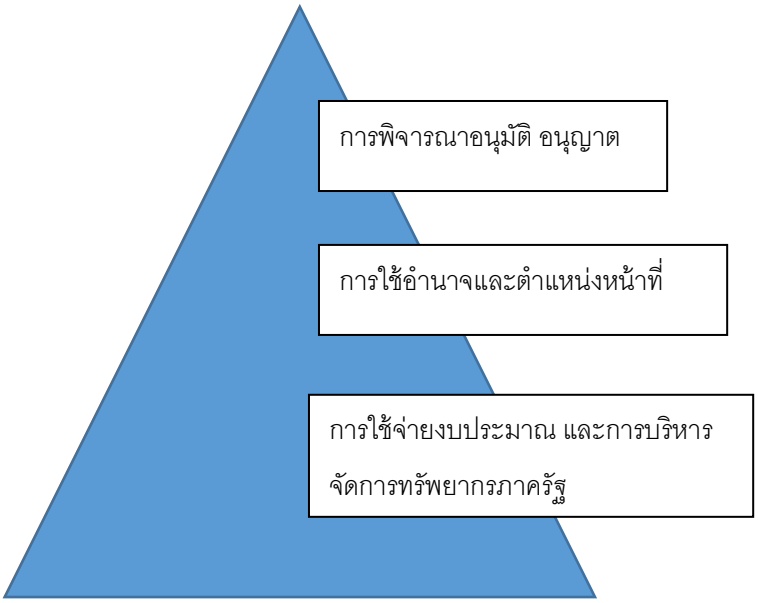
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเปน ๓ ดาน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวของกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหนวยงานที่มีภารกิจใหบริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรงใสของการใชอำนาจและตำแหนงหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรงใสของการใชจายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☐ ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน ๑. การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน

๒. การขอใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓

๓. การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑.	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** **<u>ขั้นตอน</u>** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน ตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ หรือจัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ แบบ ๖๐๐๖ ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น		√
๒.	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓** **<u>ขั้นตอน</u>** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√ √ √

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๓.	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร** **<u>ขั้นตอน</u>** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		√
	- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต		√
	- การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√
	- เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง		√
	- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√

Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตมีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

●**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได

● **สถานะสีสม** : ความเสี่ยงระดับสูง เปนกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข่องหลายคน หลายหนวยงานภายในองคกร มีหลายขั้นตอนจนยากตอการควบคุม หรือไมมีอำนาจควบคุมข่ามหนวยงานตามหน่าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เปนกระบวนงานที่เกี่ยวของกับบุคคลภายนอก คนที่ไมรูจักไมสามารถตรวจสอบไดชัดเจน ไมสามารถกำกับติดตามไดอยางใกลชิดหรืออยางสม่ำเสมอ

<u>ตารางที่ ๒</u> ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	สม	แดง
๑.	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** **<u>ขั้นตอน</u>** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน ตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ	√			
	- จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	√			
๒.	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓** **<u>ขั้นตอน</u>** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		√		
	- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต		√		

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	สม	แดง
	- การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√			
	- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√			
๓.	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร**				
	ขั้นตอน - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		√		
	- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต		√		
	- การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√			
	- เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง	√			
	- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกสระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเปนของการเฝาระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเปน X รุนแรง
๑.	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** **ขั้นตอน** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน ตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ	๓	๓	๙
	- จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	๓	๓	๙
๒.	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓** **ขั้นตอน** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๓	๙
	- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	๓	๓	๙
	- การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓	๓	๙
	- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓	๓	๙
๓.	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร** **ขั้นตอน** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๓	๙
	- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	๓	๓	๙
	- การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓	๓	๙
	- เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและ ตรวจเอง	๓	๓	๙
	- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓	๓	๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** **ขั้นตอน** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่าแต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ - จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	๓ ๓	
๒.	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓** **ขั้นตอน** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจน ทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓ ๓ ๓ ๓	
๓.	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร** - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓ ๓ ๓ ๓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีสวนไดสวนเสีย Stakeholders รวมถึง หนวยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือขาย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายไดลด รายจายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบตอผูใชบริการ กลุมเปาหมาย Customer/User		X	X
ผลกระทบตอกระบวนงานภายใน Internal Process		X	X
กระทบดานการเรียนรู องคความรู Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ **ขั้นตอน** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
- จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๒. การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓ **ขั้นตอน** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
- การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
๓. การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร - การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าใช้และอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสิบบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
- เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจแบบแปลนเอง	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** **ขั้นตอน** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน ตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ - จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านของผู้ขอใช้สิทธิเบิก โดยทำการติดตามลงพื้นที่ตรวจสอบ หรือสอบถามข้อมูลจากบุคคลใกล้เคียงอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ทราบข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ขอใช้สิทธิไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม
๒.	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓** **ขั้นตอน** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติตามคู่มือสำหรับประชาชน กำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติมในการดำเนินการ ดังนี้ ๒. จัดทำทะเบียนคุมการรับใบคำขอฯ ๓.กำหนดให้มีแบบงบหน้าสรุปเอกสารว่ามีจำนวนกี่รายการ พร้อมทั้งกำหนดเรื่องการจัดทำเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ติดหมายเลขเอกสาร พร้อมทั้งเรียงลำดับหมายเลขเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนของเทศบาลฯ แนบทุกครั้งที่เสนอแฟ้มผู้บังคับบัญชา ๔. แนบภาพถ่ายทุกครั้งขณะที่เจ้าหน้าที่ออกไปตรวจสอบสถานที่และผังบริเวณแผนที่สังเขป ๕. จัดทำแผ่นผับคู่มือ/ขั้นตอนการขออนุญาตฯ และระบุช่องทางการร้องเรียน แล้วแจกให้ผู้มาติดต่อทุกครั้ง/ทุกคน
๓.	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร** - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติตามคู่มือสำหรับประชาชน กำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติมในการดำเนินการ ดังนี้ ๒. จัดทำทะเบียนคุมการรับใบคำขอฯ ๓.กำหนดให้มีแบบงบหน้าสรุปเอกสารว่ามีจำนวนกี่รายการ พร้อมทั้งกำหนดเรื่องการจัดทำเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ติดหมายเลขเอกสาร พร้อมทั้งเรียงลำดับหมายเลขเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนของเทศบาลฯ แนบทุกครั้งที่เสนอแฟ้มผู้บังคับบัญชา ๔. แนบภาพถ่ายทุกครั้งขณะที่นายตรวจออกไปตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างและผังบริเวณแผนที่สังเขป ๕. จัดทำแผ่นผับคู่มือ/ขั้นตอนการขออนุญาตฯ และระบุช่องทางการร้องเรียน แล้วแจกให้ผู้มาติดต่อทุกครั้ง/ทุกคน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านของผู้ขอใช้สิทธิเบิก โดยทำการติดตามลงพื้นที่ตรวจสอบ หรือสอบถามข้อมูลจากบุคคลใกล้เคียงอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ทราบข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ขอใช้สิทธิไม่ได้พักอาศัยอยู่จริง จะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม	**การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ** - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน ตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ	√		
		- จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	√		
๒.	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติตามคู่มือสำหรับประชาชน กำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติมในการดำเนินการ ดังนี้ ๒. จัดทำทะเบียนคุมการรับใบคำขอฯ ๓.กำหนดให้มีแบบงบหน้าสรุปเอกสารว่ามีจำนวนกี่รายการ พร้อมทั้งกำหนดเรื่องการจัดทำเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ติดหมายเลขเอกสาร พร้อมทั้งเรียงลำดับหมายเลขเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนของเทศบาลฯ แนบทุกครั้งที่เสนอแฟ้มผู้บังคับบัญชา ๔. แนบภาพถ่ายทุกครั้งขณะที่เจ้าหน้าที่ออกไปตรวจสอบสถานที่และผังบริเวณแผนที่สังเขป ๕. จัดทำแผ่นผับคู่มือ/ขั้นตอนการขออนุญาตฯ และระบุช่องทางการร้องเรียน แล้วแจกให้ผู้มาติดต่อทุกครั้ง/ทุกคน	**การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภท ที่ ๓** - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	√		
		- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	√		
		- การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√		
		- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√		
๓.	๑. จัดทำมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติตามคู่มือสำหรับประชาชน กำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติมในการดำเนินการ ดังนี้ ๒. จัดทำทะเบียนคุมการรับใบคำขอฯ ๓.กำหนดให้มีแบบงบหน้าสรุปเอกสารว่ามีจำนวนกี่รายการ พร้อมทั้งกำหนดเรื่องการจัดทำเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ติดหมายเลขเอกสาร พร้อมทั้งเรียงลำดับหมายเลขเอกสารตามที่ระบุไว้ในคู่มือประชาชนของเทศบาลฯ แนบทุกครั้งที่เสนอแฟ้มผู้บังคับบัญชา ๔. แนบภาพถ่ายทุกครั้งขณะที่นายตรวจออกไปตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างและผังบริเวณแผนที่สังเขป ๕. จัดทำแผ่นผับคู่มือ/ขั้นตอนการขออนุญาตฯ และระบุช่องทางการร้องเรียน แล้วแจกให้ผู้มาติดต่อทุกครั้ง/ทุกคน	**การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร** - การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสิบบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	√		
		- เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจแบบแปลนเอง	√		
		- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	√		

หมายเหตุ : สีแดง หมายถึง เกินกว่าการยอมรับ / สีเหลือง หมายถึง เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ / สีเขียว หมายถึง ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง : เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง : เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว : ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต	ความเห็นเพิ่มเติม
การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ - ผู้มีสิทธิที่ได้รับค่าเช่าบ้าน ขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านตามแบบ ๖๐๐๕ โดยที่ไม่ได้เข้าพักอาศัยจริงในบ้านหลังที่เช่า แต่ทำสัญญาเช่าหลอก เพื่อต้องการผลประโยชน์ในการเบิกค่าเช่าบ้านที่ได้ตามสิทธิ - จัดทำสัญญาเช่าในวงเงินเช่าที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อต้องการนำมาเบิกตามสิทธิ (แบบ ๖๐๐๖) ในวงเงินที่เพิ่มขึ้น	หากเจ้าหน้าที่จงใจกระทำการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบ/กฎหมาย
การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓ - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอต่อฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ประกอบการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอต่อใบอนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	หากเจ้าหน้าที่จงใจกระทำการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบ/กฎหมาย
การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร - การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต - การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับข้อผู้อนุญาตฯ บางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ - เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตฯบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	หากเจ้าหน้าที่จงใจกระทำการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบ/กฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตาราง ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิได้รับ		
๒.	การขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ ๓		
๓.	การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหารเทศบาลตำบลนาคำ ทุกไตรมาส ตามตารางที่ ๙ และ ๑๐

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... หน่วยงานที่ประเมิน.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) ....
ผลการดำเนินงาน	....

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทน แผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ **.....** **วันที่เสนอขอ** **.....**		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	**๑.....** **๒.....** **๓.....** **๔.....** **.**	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	**เดิม**	**ใหม่**