

ข้อ ๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ
แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยง
ในกรณีทีอาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน
เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือดำเนินการ
เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงข้อ ๓๖เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ ๒๕๖๕



เทศบาลตำบลจอหอ
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทางทุจริตและประพฤติมิชอบแสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึง
การจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน
เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือดำเนินการเพื่อบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ข้อ ๓๗ เป็นการดำเนินการประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

การวิเคราะห์ เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลจอหอ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

จุดแข็ง (Strength : S) ของเทศบาลตำบลจอหอ

๑. เทศบาลตำบลจอหอ มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารภายในที่ชัดเจน และมีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในทุก
ระดับ
๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานการบริหารงาน และส่วนราชการ
ในสังกัดว่า เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ฯลฯ
๓. มีการมอบหมายงานในลักษณะตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) เช่น การกำหนด
เจ้าหน้าที่รับเงิน ออกใบเสร็จรับเงินและลงบัญชี ไม่ให้อยู่ในความรับผิดชอบของบุคคลเพียงคนเดียว
๔. เทศบาลกำหนดนโยบาย มาตรการ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลจอหอ ดำเนินการตามประกาศ
เรื่องการแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารราชการ
๕. ผู้บริหารให้ความสำคัญเกี่ยวกับการร้องเรียนการทุจริต
๖. มีการประชุมผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหน้าที่ฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามงาน แจ้งข้อราชการ
นโยบายและระเบียบกฎหมายต่างๆ
๗. มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ และผลการดำเนินงาน ทางสื่อต่างๆ

จุดอ่อน (Weakness : W) ของเทศบาลตำบลจอหอ

หน้าที่ในการตรวจสอบ การปฏิบัติงานบัญชี งานการเบิกจ่ายเงิน ภาษีทรัพย์สิน การเก็บรักษา การเก็บ
หลักฐานการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ ฯลฯ ควรให้มีการตรวจสอบรายละเอียดอย่างถี่ถ้วน

สภาพแวดล้อมภายนอก โอกาส (Opportunities : O) ของเทศบาลตำบลจอหอ

๑. ระเบียบกฎหมายที่กำหนดให้มีกลไกในการป้องกันการทุจริต ประกอบด้วยรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักร
ไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตราที่ ๖๓ บัญญัติว่า รัฐต้องส่งเสริมสนับสนุนและให้ความรู้แก่ประชาชนถึงอันตรายที่เกิดจากการ
ทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้งในภาครัฐและภาคเอกชน และจัดให้มีมาตรการและกลไกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกัน
และขจัดการทุจริต และประพฤติมิชอบดังกล่าวอย่างเข้มงวดรวมทั้งกลไกในการส่งเสริมให้ประชาชนรวมตัวกันเพื่อมี
ส่วนรวม ในการธรรมาภิบาลให้มีความรู้ ต่อต้านหรือชี้เบาะแส โดยได้รับความคุ้มครองจากรัฐตามที่กฎหมายบัญญัติ มาตรา
๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดิน ทั้งราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค ส่วนท้องถิ่น และงานของรัฐอย่าง
อื่น ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยหน่วยงานของรัฐต้องร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติ
หน้าที่เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดบริการสาธารณะและการใช้จ่ายงบประมาณ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อ
ประโยชน์สุขของประชาชน

๒. คำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๗/๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต
ประพฤติมิชอบ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ ข้อ ๑ ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรร
มาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อ
สกัดกั้นให้เกิดการทุจริตมิชอบได้

๓. การขอความร่วมมือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ภายใต้ยุทธศาสตร์ว่า
ด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ถือเป็นการแปลงยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริตมาสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม ที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ

๔. การกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ถือเป็นโอกาสที่ทุกหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งรวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ทบทวนการปฏิบัติงานและการบริหารเพื่อปรับการทำงานและการบริหารงานขององค์กรให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ป.ป.ช.กำหนดเพื่อให้เป็นองค์กรที่โปร่งใส ปราศจากการทุจริตและเกิดภาพลักษณ์ที่ดีกับองค์กร

๕. การตรวจสอบการปฏิบัติงานประจำปีของสำนักงานตรวจงานตรวจเงินแผ่นดิน ทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความระมัดระวังในการปฏิบัติงานมากขึ้น ปฏิบัติงานให้เป็นไปเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

อุปสรรค (Threat :T) ของเทศบาลตำบลจอหอ

ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงานบางเรื่องขาดความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานอาจจะทำให้เกิดการสับสนเสี่ยงต่อการทุจริตได้ เช่น การกำหนดราคากลาง ซึ่งพัสดุบางรายการมิได้มีการกำหนดไว้ในกระทรวงพาณิชย์ กระทรวงพาณิชย์ กระทรวงการคลัง หรือพาณิชย์จังหวัด

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบและด้านผลประโยชน์ เป็นการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดกฎเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (impact) และระดับความเสี่ยงทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนที่ชัดเจนได้

เกณฑ์มาตรฐานระดับโลกที่เกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก
๐	ไม่มี	โอกาสเกิดขึ้น

เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์
๐	ไม่มี	ไม่มีผลกระทบ

เกณฑ์มาตรฐานในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน ระดับความ เสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑๙-๒๕	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๑๓-๑๘	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๗-๑๒	ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	น้อย	๑-๖	ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจก่อให้เกิดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน โอกาส x ผลกระทบ	ลำดับความ เสี่ยง
๑	การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่	๓	๓	๙	๒
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๒	๖	๑
๓	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓	๓	๙	๒
๔	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	๓	๓	๙	๒

เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

จากตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๒ ระดับ คือ

๑) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น ได้แก่ การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่มิชอบของเจ้าหน้าที่ ระดับความเสี่ยงปานกลาง

๒) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ได้แก่ เพื่อไม่ให้เกิดขึ้น กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) เทศบาลตำบลจอหอ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรมหรือภารกิจของหน่วยงาน ก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน เทศบาลตำบลจอหอ จึงกำหนดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๔ ประเด็น ประกอบด้วย

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ระดับที่ ๑ ปัญหาสำคัญและพบบ่อย
เทศบาลตำบลจอหอ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	คำอธิบาย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบและ การจัดหาพัสดุ
เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น	ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง เนื่องจากผู้รับจ้างเสนอเอกสารเพื่อการพิจารณาไม่ครบถ้วน
มาตรการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการกระทำอย่างใกล้ชิด/ สอบทาน/กำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ
ลำดับความเสี่ยง	ลำดับที่ ๑ ๑) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๓
ตัวชี้วัด	การให้ความรู้/การอบรมตามโครงการ/หน่วยงานส่งเสริมและ พัฒนาต่อต้านการทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ระดับที่ ๒ ปัญหาสำคัญและพบบ่อย
เทศบาลตำบลจอหอ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	คำอธิบาย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ
เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น	การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน
มาตรการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการกระทำอย่างใกล้ชิด/ สอบทาน/กำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบ
ลำดับความเสี่ยง	ลำดับที่ ๒ ๒) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
ตัวชี้วัด	การให้ความรู้/การอบรมตามโครงการ/หน่วยงานส่งเสริมและ พัฒนาต่อต้านการทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ระดับที่ ๒ ปัญหาสำคัญและพบบ่อย
เทศบาลตำบลจอหอ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	คำอธิบาย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น	รับมอบหมายหรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหรือหน่วยงานภายนอก
มาตรการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการกระทำอย่างใกล้ชิด/ สอบทาน/กำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ
ลำดับความเสี่ยง	ลำดับที่ ๓ ๑) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
ตัวชี้วัด	การให้ความรู้/การอบรมตามโครงการ/หน่วยงานส่งเสริมและ พัฒนาต่อต้านการทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพหุติมิชอบ ระดับที่ ๒ ปัญหาสำคัญและพบบ่อย
เทศบาลตำบลจอหอ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	คำอธิบาย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การปฏิบัติหรือหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่
เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น	ใช้ตำแหน่ง หน้าที่ราชการเพื่อให้ได้ซึ่ง ผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็นของขวัญ รางวัลความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบใดๆ
มาตรการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต	ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการกระทำอย่างใกล้ชิด/ สอบทาน/กำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบ
ลำดับความเสี่ยง	ลำดับที่ ๒ ๒) ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันมิให้ ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ต้องปรับปรุง มาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	ประกาศ คกก.ป.ป.ช.หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
ตัวชี้วัด	การให้ความรู้/การอบรมตามโครงการ/หน่วยงานส่งเสริมและพัฒนาต่อต้านการทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

กิจกรรมประกาศเจตนารมณ์ด้านการทุจริตเนื่องในวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล
ณ ห้องประชุมสำนักงานเทศบาลตำบลจอหอ โดยมีผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล ปลัดเทศบาล
พนักงานเทศบาลเข้าร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ ประกาศเจตนารมณ์ว่าจะประพฤติปฏิบัติ
ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่กระทำการทุจริต



