



# การดำเนินการเพื่อการจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ  
เทศบาลนครเชียงใหม่

## การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต การจัดการความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน

เทศบาลนครเชียงใหม่ ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง (กรณีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นในเชิงเฝ้าระวัง หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่ยากก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต (เพิ่มเติม) จึงสามารถสรุป เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิด ผลประโยชน์ขัดกัน ในกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการ ปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ ขัดกันหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็น สำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุ ทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ“ รับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือ ศรัทธา ในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการคาดการณ์ค่านึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

เทศบาลนครเชียงใหม่ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการปฏิบัติราชการโดยใช้รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดย มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกัน ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๙ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลนครเชียงใหม่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	การอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตาม ลำดับคำขอ หรือการใช้ดุลพินิจ ในการวินิจฉัย คำร้องขอข้อมูล ข่าวสาร ไม่เป็น ตามที่กฎหมาย กำหนด	- กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบว่ามีกรปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบต้องดำเนินการ ทางวินัยและคดีอาญา
๒.	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล	- กำกับดูแลและติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม ประกาศ ก.ท.จ. เรื่องหลักเกณฑ์ และ เงื่อนไขในการสอบสวน การลงโทษตามวินัย พ.ศ. ๒๕๕๙
๓.	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	- สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ชี้แจง และแจ้งเรียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติ มิชอบ
๔.	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ ประจำปี ๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้ ใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	- เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณชนรับทราบโดย - พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของประชาชนและ ความจำเป็นเป็นอันดับแรก และให้สำคัญในการ จัดสรรงบประมาณให้เกิดความคุ้มค่า - ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณและการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ - ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทาง มาตรการและแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลุกฝังคุณธรรมจริยธรรมให้บุคลากรทุกระดับชั้น

## การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

เทศบาลนครเชียงใหม่ ได้จัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตารางที่ ๙ ต่อผู้บริหารเทศบาลนครเชียงใหม่ ตามตารางที่ ๑๐ ดังนี้

ตารางที่ ๑๐ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
เทศบาลนครเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. การอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตาม ลำดับคำขอ ๒. ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๓. การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน ๖. การจัดทำโครงการตามยุทธศาสตร์ ที่อาจก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่าโปร่งใส
โอกาส/ความเสี่ยง	๑. ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ หรือแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า ๒. การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนิน การทางวินัย การตรวจสอบข้อเท็จจริง เป็นต้น ๓. มีการการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน เช่นรถยนต์ อุปกรณ์สำนักงาน ๔. การจัดทำโครงการตามแผนพัฒนาที่อาจก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่าโปร่งใส
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ .....(โปรดระบุ)
แผนงาน/กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. ปฏิบัติด้านจรรยาบรรณ คุณธรรม ให้บุคลากรทุกระดับชั้น ๒. เสริมสร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี ๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ไม่ปฏิบัติงานในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน ๕. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการ แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๖. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ

## การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

มิติ	ภารกิจตามมิติ	โครงการ/กิจกรรม มาตรการ	งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๖	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. การสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต	๑.๑ การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งข้าราชการการเมืองฝ่ายบริหาร ข้าราชการการเมือง ฝ่ายสภาท้องถิ่นและฝ่ายประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.๑.๑ โครงการอบรมให้ความรู้ปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตเพื่อปลูกจิตสำนึกและสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริตแก่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ	๓๕,๐๐๐	กลุ่มงานนิติการ สำนักปลัดเทศบาลฯ
		๑.๑.๒ กิจกรรมให้ความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อนให้กับบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ไม่ใช่ งบประมาณ	กลุ่มงานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล
		๑.๑.๓ มาตรการ “จัดทำคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	ไม่ใช่ งบประมาณ	กลุ่มงานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล
	๑.๓ การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่เด็กและเยาวชน	๑.๓.๑ ป้องกันการทุจริตปลูกจิตสำนึกในสถานศึกษา	๑๒๑,๐๐๐	โรงเรียนสังกัดเทศบาลฯ ทั้ง ๑๑ แห่ง สำนักการศึกษา
๒. การบริหารราชการเพื่อป้องกันการทุจริต	๒.๑ แสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหาร	๒.๑.๑ กิจกรรมประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารเทศบาลนครเชียงใหม่	ไม่ใช่ งบประมาณ	กลุ่มงานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล
		๒.๑.๒ มาตรการสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการ	๒.๑.๒ กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบ/เลื่อนขั้นเงินเดือน	ไม่ใช่ งบประมาณ
	๒.๑.๓ กิจกรรมควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒.๑.๓ กิจกรรมควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ไม่ใช่ งบประมาณ	งานจัดทำ งบประมาณ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ

มติ	ภารกิจตามมติ	โครงการ/กิจกรรม มาตรการ	งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๔	หน่วยงาน รับผิดชอบ
	๒.๕ มาตรการจัดการในกรณีได้ทราบหรือรับแจ้งหรือตรวจสอบพบการทุจริต	๒.๒.๔ การจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายการเงินและ บัญชี สำนักการคลัง
๒.๒.๕ การจัดทำแผนพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง		ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน สำนักการคลัง	
๒.๒.๖ การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารด้านการจัดซื้อจัด จ้าง		ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน สำนักการคลัง	
๒.๕.๑ กิจกรรมให้ความ ร่วมกับมือหน่วยตรวจสอบที่ ได้ดำเนินการตามอำนาจ หน้าที่เพื่อการตรวจสอบ ควบคุม ดูแลการปฏิบัติ ราชการของเทศบาลนคร เชียงใหม่		ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกหน่วยงาน	
๒.๕.๒ มาตรการจัดการใน กรณีได้ทราบหรือรับแจ้ง หรือตรวจสอบพบการทุจริต		ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล	
๓. การส่งเสริม บทบาทและการมี ส่วนร่วมของภาค ประชาชน	๓.๒ การรับฟังความ คิดเห็นการรับและ ตอบสนองเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ของประชาชน	๓.๒.๑ จัดตั้งศูนย์ดำรงธรรม เทศบาลนครเชียงใหม่	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล
		๓.๒.๒ การดำเนินงานศูนย์ รับเรื่องราวร้องทุกข์เทศบาล การกำหนดขั้นตอน/ กระบวนการเรื่องร้องเรียน	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล
		๓.๒.๓ กิจกรรมรายงานผล การตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ ผู้ร้องเรียน/ร้องทุกข์ รับทราบ	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล

## การบริหารจัดการ ตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน ประกอบด้วย

๑. ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ คือ เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง
๒. สนับสนุนความโปร่งใส และพร้อมรับผิด คือ กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ
๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง คือ เจ้าหน้าที่ต้องระบุผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติและจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุด โดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบต่อ การสร้างระบบป้องกันพร้อมกำหนดนโยบาย
๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร คือ ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจ ในเวลาที่มีประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

## แนวทางการป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ปรับปรุงนโยบาย มาตรการ ให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน
๒. ค่อยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างมีระบบในกรณีที่มี เหตุการณ์เกิดขึ้นอาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด และการใช้สายสืบภายใน
๓. ลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิธีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานเพื่อป้องกันการรวมกลุ่ม
๔. ตรวจสอบพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ระดับบริหารเนื่องจากมีแนวโน้มที่จะเกิดผลประโยชน์สูง
๕. มีระบบพิจารณาคัดเลือกผู้ทำหน้าที่ดูแลเรื่องการเงินทุกระดับเป็นพิเศษและควรให้ตรวจสอบ พฤติกรรมร้ายรวยผิดปกติ
๖. ควรมีการศึกษาวิจัยอย่างแท้จริงในกลุ่มงานที่มีปัญหาเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนสูง
๗. ควรมีการทดสอบเรื่องความซื่อตรงของข้าราชการ บุคลากร ในหน่วยงานเป็นครั้งคราว
๘. ทำการสำรวจทัศนคติของประชาชน และผู้มารับบริการ เพื่อประเมินผลการทำงานและการคอร์รัปชัน

## การกำกับติดตาม

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำชับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด
๒. ให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน กรณีเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที