

แผนปฏิบัติการป้องกันทุจริต
เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการ
ดำเนินงาน สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ตำบลดอนยาง อำเภอปะทิว

จังหวัดชุมพร

คำนำ

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต มีอำนาจหน้าที่ในการจัดทำบริการสาธารณะตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน รวมทั้งมีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เทศบาลตำบลมาบอำมฤตได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต ยกกระดับมาตรฐานในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสความสุจริต บังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนตลอดจนแสดงให้เห็นถึงเจตจำนงสุจริต ความมุ่งมั่นของผู้บริหารเทศบาลตำบลมาบอำมฤตในทุกระดับชั้นในการต่อต้านการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลต่อการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต อีกทั้งจะส่งผลให้ประชาชนเกิดความเชื่อมั่นและศรัทธาในการทำงานของหน่วยงานมากยิ่งขึ้น

เทศบาลตำบลมาบอำมฤตได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้สอดคล้องกับแผน ๓ ระดับ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ประเด็นที่ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ และแผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยนำหลักธรรมาภิบาลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นกลไกในการพัฒนารอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงให้สอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) และเทศบาลตำบลมาบอำมฤต หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต จะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยขับเคลื่อนเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในภาพรวมของประเทศไทย อันจะนำไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ประเด็นที่ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่กำหนดไว้ว่า “ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ”

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
ส่วนที่ ๒ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)	๒๖
ส่วนที่ ๓ รายละเอียดโครงการ/กิจกรรม/มาตรการ ตามแผนปฏิบัติการฯ จำนวน ๕๓ โครงการ	๓๔

ส่วนที่ ๑

บทนำ

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต มีฐานะเป็นราชการส่วนท้องถิ่น มีหน้าที่ในการจัดทำบริการสาธารณะ ตามกฎหมายต่างๆ เช่น พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๘ เป็นต้น เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤตมีความสุข ปลอดภัย ทั้งในด้านร่างกาย ชีวิต ทรัพย์สิน การประกอบอาชีพ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวของเทศบาลตำบลมาบอำมฤตจะต้องใช้ทั้งงบประมาณ บุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนั้น เทศบาลตำบลมาบอำมฤตจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องบ่งชี้ถึงความเสี่ยงของการทุจริตที่มีในเทศบาลตำบลมาบอำมฤตอันเป็นการประเมินถึงโอกาสของการที่อาจจะเกิดการทุจริตภายในเทศบาลตำบลมาบอำมฤต ตลอดจนบุคลากรหรือหน่วยงานที่อาจจะเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและป้องกันการทุจริตที่อยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่

การทุจริตในระดับของราชการส่วนท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน แต่มูลค่าความเสียหายของราชการส่วนท้องถิ่นมีจำนวนน้อยกว่าราชการส่วนกลาง หรือราชการส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตามการกระจายตัวของการกระทำทุจริตของราชการส่วนท้องถิ่นมีจำนวนปริมาณมากกว่าอย่างเห็นได้ชัดเจน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

- ๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่

ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) **สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) **การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส** การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

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

๕) **การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม** รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) **การขาดจริยธรรม คุณธรรม** ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) **มีค่านิยมที่ผิด** ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

ดังนั้น เทศบาลตำบลมาบอำมฤตจึงกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงไว้ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลมาบอำมฤตได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสที่จะเกิด และด้านผลกระทบ และในการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๕ วันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ ได้มีมติในการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยมีรายละเอียดการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย ดังนี้

- **ปัจจัยด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

- **ปัจจัยด้านผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ได้ดังต่อไปนี้

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบในเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว
๓	อย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

คำอธิบาย : ระดับ ๒ คือ ระดับความรุนแรง ๑-๒ ระดับ ๓ คือ ระดับความรุนแรง ๑-๓ เป็นต้น

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

เป็นการนำโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) มากำหนดเป็นระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ดังต่อไปนี้

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๑	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๒	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๔	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๕	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) แยกตามสีดังต่อไปนี้

-  หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก
-  หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
-  หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
-  หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในส่วนราชการสังกัดเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

เทศบาลตำบลมาบอำมฤตมีส่วนราชการในสังกัด ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา ซึ่งสำนัก/กองต่างๆ จะต้องดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียด เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ กระบวนการหรือโครงการทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดย ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติ อยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามี โอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นใน อนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward-looking information) โดยไม่คำนึงว่า หน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่ เสวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็น ความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตาม แบบฟอร์ม ตารางที่ ๑ และเทศบาลตำบลมาบอำมฤตได้มีการระบุประเด็นความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยงการ ทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต แยกเป็นรายสำนักกองดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต แยกเป็นรายสำนักกอง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	สำนักปลัดเทศบาล				
๑	<p>กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๑</u> แต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการพัฒนาเทศบาล ประกาศสัดส่วนประชากรท้องถิ่น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประกาศสัดส่วนประชาคม ท้องถิ่นระดับตำบล</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๒</u> จัดประชุมประชาคมระดับตำบล</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๓</u> จัดประชุมคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๔</u> จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนา เทศบาล เพื่อพิจารณาร่าง แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๕</u> ประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น และส่งให้หน่วยงานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑</u> - การคัดเลือกตัวแทนในส่วนของตัวแทนภาค ประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการ คัดเลือกน้อย</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒</u> - การเสนอปัญหาเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๓</u> - ไม่พบประเด็นฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๔</u> - คณะกรรมการบางท่านยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๕</u> - ช่องทางการประกาศในประชาชนในเขต เทศบาลตำบลมาบอำมฤตรับรู้รับทราบ รายละเอียดของแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้แก่ เว็บไซต์เทศบาลตำบลมาบอำมฤต และ ประกาศเสียงตามสายว่ามีมีการประกาศใช้ แผน ซึ่งน้อยเกินไป</p>	<p>๑</p> <p>๑</p> <p>-</p> <p>๔</p> <p>๓</p>	<p>๔</p> <p>๒</p> <p>-</p> <p>๒</p> <p>๔</p>	<p>สูง (ผลกระทบต่อ ไม่ใช้ทางด้าน การเงิน)</p> <p>ต่ำ (ผลกระทบต่อ ไม่ใช้ทางด้าน การเงิน)</p> <p>-</p> <p>สูง (ผลกระทบต่อ ไม่ใช้ทางด้าน การเงิน)</p> <p>สูง (ผลกระทบต่อ ไม่ใช้ทางด้าน การเงิน)</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
๒	<p><u>กระบวนการในการยืมใช้ทรัพย์สินของทางราชการของบุคลากรในเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</u></p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๑</u> เขียนคำร้องขอยืมทรัพย์สินของทางราชการพร้อมแนบบัตรประชาชน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๒</u> เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ยืมหรือไม่ให้ยืมทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๓</u> เมื่อผู้บริหารอนุญาตให้ยืมทรัพย์สินของทางราชการจึงแจ้งให้ผู้ยืมทราบ</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๔</u> เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเทศบาลตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการที่ยืมและให้บุคคลผู้ยืมลงลายมือชื่อยืมในสมุดยืม</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๕</u> เมื่อเสร็จสิ้นกำหนดเวลายืม ผู้ยืมนำทรัพย์สินของทางราชการที่ยืมมาคืนที่เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเทศบาล</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๖</u> เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเทศบาลและเจ้าหน้าที่ฯ ตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการที่ยืมหากพบว่าอยู่ในสภาพเรียบร้อยก็ให้ผู้ยืมลงลายมือชื่อในสมุดยืม</p>	<p>ประเด็นความเสี่ยงทุจริต สามารถแยกได้ ๒ ประเด็น ๆ ดังต่อไปนี้</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑</u> - มีการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒</u> - การประชาสัมพันธ์รายละเอียดที่ชัดเจนเกี่ยวกับการขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างถูกต้องมีน้อยเกินไป</p>	๔	๕	สูงมาก (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
			๔	๕	สูงมาก (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
๓	กระบวนการดำเนินการป้องกัน การทุจริตในเทศบาลตำบลมาบ อำมฤต ขั้นตอนที่ ๑ การดำเนินการจัดทำประกาศ หรือแนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย หรือประมวลจริยธรรม ขั้นตอนที่ ๒ การติดตามเร่งรัดให้ทุกสำนักกอง ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ประกาศหรือแนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต การจัดทำประกาศ หรือแนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย หรือ ประมวลจริยธรรม และไม่มีการดำเนินการ ตามประกาศหรือแนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย หรือประมวลจริยธรรมอย่าง เคร่งครัดจริงจัง	๑	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	กองคลัง				
๔	กระบวนการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บภาษี ขั้นตอนที่ ๒ สำรวจรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ขั้นตอนที่ ๔ คำนวณ และประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑ - ไม่พบประเด็นฯ ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒ -เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแก่พนักงานสำรวจไม่ ครบถ้วน ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๓ -การจัดทำบัญชีรายการที่ดินฯ อาจเกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย เนื่องจากมีข้อมูลรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเยอะ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีน้อย ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๔ -การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเกิด ความผิดพลาด เนื่องจากขั้นตอนการคำนวณ และประเมินฯ มีรายละเอียดค่อนข้างมาก -การแจ้งประเมินภาษีไม่ทันภายในระยะเวลา ที่กำหนด เนื่องจากระยะเวลาที่กำหนดสั้น	- ๕ ๓ ๓	- ๑ ๑ ๑	- สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน) ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน) ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	<p><u>ขั้นตอนที่ ๕</u> รับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๖</u> เร่งรัดภาษีค้างชำระ</p>	<p>และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีน้อย ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๕</u> - รับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ๑.เจ้าของที่ดินฯ ไม่ได้รับหนังสือแจ้ง ประเมินภาษีฯ ๒.เจ้าของที่ดินฯ ไม่เข้าใจระบบการชำระ ภาษีฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๖</u></u> - ไม่พบประเด็นฯ</p>	๓	๑	ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
๕	<p>กระบวนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๑</u> จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๒</u> ลงทะเบียนรับฎีกาเบิกเงิน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๓</u> ตรวจฎีกา และเอกสารประกอบ ฎีกา</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๔</u> จัดทำเช็ค และรายงานการจัดทำ เช็ค/ใบถอน เสนอต่อผู้บริหาร เพื่อลงนามสั่งจ่ายเงิน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๕</u> เสนอฎีกาเบิกเงินต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๖</u> จ่ายเช็คให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ รับเงิน</p>	<p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๑</u></u> - หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๒</u></u> -ไม่พบประเด็นฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๓</u></u> -การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง หรือไม่ครบถ้วน -เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๔</u></u> -ไม่พบประเด็นฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๕</u></u> -ไม่พบประเด็นฯ</p> <p><u>ประเด็นฯ <u>ขั้นตอนที่ ๖</u></u> -ไม่พบประเด็นฯ</p>	๔	๑	ปานกลาง (ผลกระทบ ไม่ใช่ด้าน การเงิน)
			๓	๓	สูง (ผลกระทบ ด้านการเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	กองช่าง				
๖	กระบวนการจัดทำราคากลางงาน ก่อสร้าง ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง ขั้นตอนที่ ๒ การสืบราคา ขั้นตอนที่ ๓ จัดประชุม	ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑ - ความเป็นผู้มีส่วนได้เสียในโครงการที่ได้มี การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒ - การสืบราคาต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มีการ สืบจากผู้ประกอบการจริง ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๓ - ไม่พบประเด็นฯ	๕	๕	สูงมาก (ผลกระทบ ด้านการเงิน)
	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม				
๗	การจัดทำโครงการสิ่งแวดล้อม ยั่งยืน ขั้นตอนที่ ๑ จัดทำแผนงานโครงการตาม นโยบายยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง ขั้นตอนที่ ๒ นำเสนอโครงการแก่ผู้บริหาร อนุมัติ ขั้นตอนที่ ๓ จัดประชุมกับผู้นำชุมชนเพื่อหา แนวทางดำเนินโครงการ ขั้นตอนที่ ๔ ประชุมคัดเลือกกรรมการและ คณะทำงานด้านสิ่งแวดล้อม ขั้นตอนที่ ๕ จัดโครงการสิ่งแวดล้อมยั่งยืนโดย ให้มีกรรมการ/คณะทำงานและ แกนนำชุมชน ผู้สนใจเข้าร่วม	ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑ - คณะจัดทำแผนโครงการยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับนโยบายยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒ - ไม่พบประเด็น ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๓ - ยังขาดส่วนร่วมของผู้นำชุมชนจึงไม่สามารถ ประสานงานได้ ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๔ - ขาดการมีส่วนร่วมเนื่องจากผู้นำชุมชนยัง ขาดความรู้และการให้ความสำคัญด้าน สิ่งแวดล้อม ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๕ - การจัดทำโครงการไม่สามารถทำได้ ครอบคลุมตามนโยบายและแผนแม่บท เนื่องจากจำกัดทางด้านงบประมาณ เวลาใน การจัดทำโครงการและความรู้ความเข้าใจ	๑	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่มูลค่าด้าน การเงิน)
			-	-	-
			๑	๒	ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่มูลค่าด้าน การเงิน)
			๑	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่มูลค่าด้าน การเงิน)
			๑	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่มูลค่าด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
๘	<p>การจัดทำโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า <u>ขั้นตอนที่ ๑</u></p> <p>บรรจุลงแผนเทศบัญญัติเทศบาล ตำบลมาอำมฤต <u>ขั้นตอนที่ ๒</u></p> <p>นำเสนอโครงการแก่ผู้บริหาร <u>ขั้นตอนที่ ๓</u></p> <p>จัดหาเวชภัณฑ์เกี่ยวกับวัคซีน และการทำหมันสุนัขและแมว <u>ขั้นตอนที่ ๔</u></p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ เกี่ยวกับระยะเวลาดำเนิน โครงการ <u>ขั้นตอนที่ ๕</u></p> <p>จัดทำโครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ประจำปี</p>	<p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑</u> -ไม่พบประเด็น</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๒</u> -ไม่พบประเด็น</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๓</u> -ไม่สามารถจัดหาวัคซีนและเวชภัณฑ์ได้ตาม ระยะเวลาเนื่องจากตัววัคซีนและเวชภัณฑ์ บางอย่างขาดตลาด</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๔</u> -ไม่พบประเด็น</p> <p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๕</u> -ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนเพราะยัง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอันตรายของ โรคพิษสุนัขบ้า และขาดความเชี่ยวชาญใน การฉีดวัคซีนเมื่อนำวัคซีนไปฉีดด้วยตนเอง</p>	-	-	-
	กองการศึกษา				
๙	<p>กระบวนการประกันคุณภาพ ภายใน <u>ขั้นตอนที่ ๑</u></p> <p>๑.กำหนดมาตรฐานการศึกษา ๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ ๑.๒ วิเคราะห์มาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ เพื่อกำหนดมาตรฐานและค่า เป้าหมายของศพด.</p>	<p><u>ประเด็นฯ ขั้นตอนที่ ๑</u> - ไม่แต่งตั้งครูผู้รับผิดชอบเป็นคณะกรรมการ กำหนดมาตรฐานการศึกษาโดยใช้มาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเป็น มาตรฐานในการประกันคุณภาพภายใน - คณะกรรมการฯขาดความรู้ความเข้าใจใน การวิเคราะห์มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติเพื่อกำหนดมาตรฐานและค่า เป้าหมายของศพด. รวมทั้งเอกสารและเครื่องมือที่ใช้ประกอบใน การประเมินการประกันคุณภาพภายใน</p>	๑	๑	ต่ำ (ผลกระทบต่อ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
			๑	๔	สูง (ผลกระทบต่อ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	๑.๓ จัดทำร่างมาตรฐาน และค่าเป้าหมายของศพด.	- ความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลตามตัวชี้วัด อาจมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นปัจจุบัน ตาม กำหนดมาตรฐานและค่าเป้าหมาย ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	๔	๒	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๑.๔ ส่งร่างมาตรฐานให้ คณะกรรมการบริหารศพด. พิจารณาให้ความเห็นชอบ	- คณะกรรมการบริหารศพด.บางท่านยังขาด ความรู้และไม่เข้าใจในเรื่องการกำหนด มาตรฐานและค่าเป้าหมายของศพด.ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติซึ่ง ต้องทำความเข้าใจและอธิบายความเป็นมา	๓	๒	ปานกลาง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๑.๕ ประกาศใช้มาตรฐานฯ ที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหารศพด.	- ขาดการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารมาตรฐานการศึกษาของศพด. ทำให้ ผู้ปกครอง ชุมชน และหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องขาดความเชื่อมั่นในการจัดการศึกษา ของ ศพด.	๑	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๑.๖ จัดการศึกษาตาม มาตรฐานฯและตัวบ่งชี้ตามที่ กำหนด	- ครูไม่รับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เบียดบังเวลาราชการไปทำงานหรือธุระ ส่วนตัว ทำให้ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกไม่มั่นใจในการดูแลเอาใจใส่เด็ก	๕	๓	สูงมาก (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	<u>ขั้นตอนที่๒</u>	<u>ประเด็นฯขั้นตอนที่๒</u>			
	๒.จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ศพด.	- การแต่งตั้งคณะกรรมการตามมาตรฐานการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑	๑	ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำแผน ประกอบด้วย แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	- ความรู้ของบุคลากรในการจัดทำแผน	๒	๒	ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	๒.๒ ศึกษาแนวทางการ จัดทำแผนฯพร้อมจัดทำแผนฯ ฉบับร่างและนำเสนอแผนฉบับ ร่างให้คณะกรรมการบริหารศพด. เห็นชอบ	- ขาดการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของศพด. ทำให้ผู้ปกครอง ชุมชน และ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่ทราบถึงการ บริหารจัดการและการดำเนินงาน ของ ศพด.	๒	๔	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๒.๓ ประกาศใช้แผนฯที่ผ่าน ความเห็นชอบจากคณะกรรมการ	- งบประมาณไม่สอดคล้องกับการดำเนินงาน ของโครงการทำให้ต้องมีการเพิ่มเติมแผนฯ	๓	๒	ปานกลาง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๒.๔ ดำเนินการตามกิจกรรม/ โครงการที่กำหนดไว้ในแผนฯ	- การดำเนินงานโครงการตามแผนที่ไม่เป็นไป ตามระเบียบกฎหมายฯลฯ	๓	๒	ปานกลาง (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๒.๕ ติดตาม ตรวจสอบ	-ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ตามแผนฯ	๔	๒	สูง (ผลกระทบ ไม่ใช่ ทางด้าน การเงิน)
	๒.๖ สรุป รายงานผลการจัด กิจกรรม/โครงการ				
	<u>ขั้นตอนที่ ๓</u> ๓.การประเมินผลคุณภาพ การศึกษาภายใน ๓.๑ ประกาศแต่งตั้ง คณะกรรมการ ๓.๒ จัดทำ/จัดหาแบบ ประเมิน	<u>ประเด็นฯขั้นตอนที่๓</u> - ความรู้ความสามารถของคณะกรรมการ ประเมินผลคุณภาพภายใน	๒	๒	ต่ำ (ผลกระทบ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)
	๓.๓ กำหนดปฏิทินการ ประเมิน ดำเนินการประเมินตาม กำหนดและสรุป แจ้งผลการ ประเมินให้คณะกรรมการจัดทำ SAR	- ประเมินผลตามตัวชี้วัดของแต่ละมาตรฐาน - อาจไม่เป็นไปตามปฏิทินการประเมินทำให้เกิดความล่าช้า	๒ ๒	๑ ๒	ต่ำ ต่ำ (ผลกระทบต่อ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	ขั้นตอนที่๔ ๔.๑ การจัดทำ SAR ศพด. เสนอคณะกรรมการบริหารศพด. ให้ความเห็นชอบและส่งอปท.ต้น สังกัด	ประเด็นฯขั้นตอนที่๔ - คณะกรรมการจัดทำ SAR ขาดความรู้ใน การจัดทำSAR	๑	๔	สูง (ผลกระทบต่อ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)
	๔.๒ นำSAR ที่ผ่านความ เห็นชอบจากคณะกรรมการ ประกาศ/ประชาสัมพันธ์	- ขาดการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ SAR ตาม ช่องทางต่าง ๆ	๑	๒	ต่ำ (ผลกระทบต่อ ไม่ใช่ทางด้าน การเงิน)

**การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยราชการในสังกัด
เทศบาลตำบลมาบอำมฤตมีในปัจจุบัน**

มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิด
สิ่งที่ไม่พึงปรารถนา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อควบคุมหรือลดโอกาสเกิดการทุจริต
โดยลำดับความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการ
ทุจริต ส่วนลำดับ ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ
ทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับ
ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของ
กระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการ
ประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการ
ทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความ
สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ ตามตารางแบบฟอร์มที่ ๒

ระดับ	คำอธิบาย : การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อนแอ	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพ การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Action) ซึ่งหน่วยราชการในสังกัดเทศบาลตำบลมาบอำมฤตได้ทำการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน ตามตารางที่ ๒ ดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	สำนักปลัดเทศบาล	
๑	กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การคัดเลือกตัวแทนในส่วนของตัวแทนภาคประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดเลือกน้อย - คณะกรรมการบางท่านยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ช่องทางการประกาศในประชาชนในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤตรับรู้รับทราบรายละเอียดของแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้แก่ เว็บไซต์เทศบาลตำบลมาบอำมฤต และประกาศเสียงตามสายที่มีการประกาศใช้แผน ซึ่งน้อยเกินไป	มาตรการที่ ๑ โครงการเทศบาลพบประชาชน เพื่อให้บริการประชาชน รับฟังปัญหาและชี้แจงให้ประชาชนทราบที่ถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการแจกแผ่นพับ มาตรการที่ ๒ โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายแก่ประชาชน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบเกี่ยวกับวินัย ให้แก่ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างและประชาชนในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤต มาตรการที่ ๓ กิจกรรมเผยแพร่แผนพัฒนาท้องถิ่น ตามช่องทางต่างๆ ไม่น้อยกว่า ๕ ช่องทาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
		<p>มาตรการที่ ๔ โครงการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรเทศบาล: กิจกรรมย่อย มอบประกาศนียบัตรเชิดชูเกียรติบุคคลผู้เป็นต้นแบบในด้านคุณธรรม จริยธรรม โดยคัดเลือกจากประชาชน คณะกรรมการชุดต่างๆ ของ เทศบาลตำบลมาบอำมฤต ข้าราชการ และพนักงานสังกัดเทศบาลตำบล มาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๕ มาตรการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารงานของ เทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๖ กิจกรรมประเมินผลการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๗ โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แผนพัฒนาท้องถิ่นแก่ประชาชน</p>
๒	<p>กระบวนการเฝ้าระวังใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการของบุคลากรในเทศบาลตำบลมาบ อำมฤต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง - การประชาสัมพันธ์รายละเอียดที่ชัดเจน เกี่ยวกับการขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการ อย่างถูกต้องมีน้อยเกินไป 	<p>มาตรการที่ ๑ กิจกรรมจัดทำแนวทางและขั้นตอนในการขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ตามประเภทงานด้านต่างๆ อย่างชัดเจน ไว้ในคู่มือมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน</p> <p>มาตรการที่ ๒ โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายแก่ประชาชน โดยนำแนวทาง และขั้นตอนในการขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการตามประเภทงานด้าน ต่างๆ เป็นบรรยายให้ผู้เข้าร่วมประชุมที่เกี่ยวข้องรับทราบและถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด</p> <p>มาตรการที่ ๓ กิจกรรมเผยแพร่คู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานแนวทางการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการของบุคลากรในเทศบาลตำบลมาบอำมฤต ตามช่องทาง ต่างๆ ไม่น้อยกว่า ๕ ช่องทาง</p>
๓	<p>กระบวนการดำเนินการป้องกันการทุจริตใน เทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประกาศหรือแนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย หรือประมวลจริยธรรม และ ไม่มีการดำเนินการตามประกาศหรือ แนวทางปฏิบัติ หรือ นโยบาย หรือประมวล จริยธรรมอย่างเคร่งครัดจริงจัง 	<p>มาตรการที่ ๑ มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลตำบล มาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๒ มาตรการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ข้อมูลข่าวสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๓ มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ และกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูล สาธารณะของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
		<p>มาตรการที่ ๔ มาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน ของผู้บริหารเทศบาลตำบลมาบอำมฤตด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส</p> <p>มาตรการที่ ๕ มาตรการ NO Gift Policy</p> <p>มาตรการที่ ๖ กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>มาตรการที่ ๗ กิจกรรมควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p>มาตรการที่ ๘ มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>มาตรการที่ ๙ มาตรการใช้บัตรคิวในการติดต่อราชการ</p> <p>มาตรการที่ ๑๐ มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรม และความโปร่งใส</p> <p>มาตรการที่ ๑๑ มาตรการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>มาตรการที่ ๑๒ โครงการจัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ เทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๑๓ มาตรการมอบหมายงานของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๑๔ โครงการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น</p> <p>มาตรการที่ ๑๕ มาตรการจัดการเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๑๖ กิจกรรมส่งเสริมชุมชนเฝ้าระวังการทุจริต</p> <p>มาตรการที่ ๑๗ โครงการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
		<p>มาตรการที่ ๑๘ กิจกรรมติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>มาตรการที่ ๑๙ มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๒๐ โครงการส่งเสริมการพัฒนาตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง</p> <p>มาตรการที่ ๒๑ โครงการศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการพัฒนาท้องถิ่น โดยมี เป้าหมายส่วนหนึ่งเป็นสมาชิกสภาท้องถิ่น</p> <p>มาตรการที่ ๒๒ มาตรการจัดการเกี่ยวกับการรับแจ้งหรือรับทราบหรือได้ทราบเกี่ยวกับการทุจริตของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๒๓ มาตรการจัดการจัดให้มีระบบหรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p>
	<i>กองคลัง</i>	
๑	<p>กระบวนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแก่พนักงานสำรวจไม่ครบถ้วน</p> <p>- รับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>มาตรการที่ ๑ กิจกรรมเผยแพร่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามช่องทาง ๆ ไม่น้อยกว่า ๕ ช่องทาง</p> <p>มาตรการที่ ๒ โครงการพัฒนาปรับปรุงด้านแผนที่ภาษี เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษี (สารบบที่ดิน) ในเขตเทศบาล การพัฒนาวางแผนจัดการในพื้นที่ได้อย่างครอบคลุม</p> <p>มาตรการที่ ๓ โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีท้องถิ่นแก่ประชาชน คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาลฯ พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒	กระบวนการเบิกจ่ายเงิน - หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงิน ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ -ตรวจฎีกา และเอกสารประกอบฎีกา	มาตรการที่ ๑ กิจกรรมเผยแพร่แผนการใช้จ่ายเงินให้แก่ละสำนัก/กอง ทราบ และถือ ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ มาตรการที่ ๒ กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินแก่พนักงาน เทศบาล และพนักงานจ้าง มาตรการที่ ๓ มาตรการรับรองตนเองในการไม่เป็นผู้มีส่วนได้เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการตรวจสอบฎีกาให้ตรวจสอบในส่วนนี้ด้วย
	<i>กองช่าง</i>	
๑	กระบวนการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - การคัดเลือกคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง - คณะกรรมการบางท่านยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำราคากลางงาน ก่อสร้าง	มาตรการที่ ๑ โครงการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มาตรการที่ ๒ มาตรการตรวจสอบราคากลาง ต้องสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง มาตรการที่ ๓ มาตรการรับรองตนเองในการไม่เป็นผู้มีส่วนได้เสียในกระบวนการกำหนด ราคากลาง
	<i>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</i>	
๑	- คณะจัดทำแผนงานโครงการสิ่งแวดล้อม ยั่งยืนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ นโยบายยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง - ขาดการมีส่วนร่วมของผู้นำชุมชน/จาก การไม่สามารถประสานงานได้ - ขาดการมีส่วนร่วมเนื่องจากผู้นำชุมชน และประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ	มาตรการที่ ๑ -จัดโครงการส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อมยั่งยืน เพื่อใช้ความรู้เกี่ยวกับ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้แผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนปฏิรูปประเทศด้านทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการจัดทำคุณภาพ สิ่งแวดล้อม มาตรการที่ ๒ -กิจกรรมการประสานงานดำเนินโครงการต่างๆ ผ่านสื่อต่างๆ ไม่น้อยกว่า ๔ ช่องทาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	<p>เกี่ยวกับผลกระทบและการให้ความสำคัญ ด้านสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำโครงการไม่สามารถครอบคลุม ตามนโยบายและแผนยุทธศาสตร์เนื่องจาก จำกัดทางด้านงบประมาณ เวลาในการ จัดทำโครงการและขาดความรู้ความเข้าใจ - ไม่สามารถจัดหาวัคซีน ยา เวชภัณฑ์ ได้ ตามระยะเวลา เนื่องจากตัวยา วัคซีนและ เวชภัณฑ์บางอย่างขาดตลาด - ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ อันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และขาดความ เชี่ยวชาญในการฉีดวัคซีนเมื่อนำวัคซีนไปฉีด ด้วยตนเอง 	<p>มาตรการที่ ๓</p> <p>-กิจกรรมส่งพนักงานและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเข้ารับการอบรมให้ความรู้ ด้านนโยบายและแผนงานที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมยั่งยืน</p> <p>มาตรการที่ ๔</p> <p>-กิจกรรมดำเนินการจัดหาวัคซีน ยา เวชภัณฑ์ให้ครอบคลุมทุกภาคส่วน</p> <p>มาตรการที่ ๕</p> <p>-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า</p>
	กองการศึกษา	
	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการฯขาดความรู้ความเข้าใจใน การวิเคราะห์มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติเพื่อกำหนดมาตรฐานและ ค่าเป้าหมายของศพด.รวมทั้งเอกสารและ เครื่องมือที่ใช้ประกอบในการประเมินการ ประกันคุณภาพภายใน - ความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลตาม ตัวชี้วัดอาจมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็น ปัจจุบัน ตามกำหนดมาตรฐานและค่า เป้าหมาย ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ - ขาดการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารมาตรฐานการศึกษาของศพด. ทำให้ ผู้ปกครอง ชุมชน และหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องขาดความเชื่อมั่นในการจัด การศึกษา ของ ศพด. 	<p>มาตรการที่ ๑</p> <p>โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ความรู้ในการกำหนดมาตรฐาน การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มาตรการที่ ๒</p> <p>กิจกรรมติดตามผลการปฏิบัติงานตามตัวบ่งชี้ของมาตรฐานการศึกษาของ ศพด.เทศบาลตำบลมาบอำมฤต</p> <p>มาตรการที่ ๓</p> <p>มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>มาตรการที่ ๔</p> <p>โครงการสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน</p> <p>มาตรการที่ ๕</p> <p>กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำโครงการ(การประเมินและรายงานผล การดำเนินงานโครงการ</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	<ul style="list-style-type: none"> - ครูไม่รับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเบียดบังเวลาราชการไปทำงานหรือธุระส่วนตัว ทำให้ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกไม่มั่นใจในการดูแลเอาใจใส่เด็ก - ขาดการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศพด. ทำให้ผู้ปกครอง ชุมชน และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่ทราบถึงการบริหารจัดการและการดำเนินงาน ของ ศพด. - ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการตามแผนฯ - คณะกรรมการจัดทำ SAR ขาดความรู้ในการจัดทำ SAR 	<p><u>มาตรการที่ ๖</u> กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำรายงานประเมินตนเอง (SAR)</p>

๒. หลักการและเหตุผล

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) เป็นการประยุกต์แนวคิดของการประเมินคุณธรรมการดำเนินงาน (Integrity Assessment) ขององค์กรต่างประเทศที่ประสบความสำเร็จ คือ องค์กรต่อต้านการทุจริต (Anti-Corruption and Civil Rights Commission ACRC) จากสาธารณรัฐเกาหลี บูรณาการเข้ากับดัชนีวัดความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐและสังเคราะห์ เป็นดัชนีหลักที่สำคัญจำเป็นในการประเมินโดยจำแนก ดัชนีเป็นตัวชี้วัดตัวชี้วัดย่อย ประเด็นในการสำรวจ และแปลงไปสู่คำถามที่ใช้ในการสอบถามความคิดเห็นหรือรวบรวมจากข้อมูลเอกสาร/หลักฐานของหน่วยงาน

แนวคิดการประเมินคุณธรรมและจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งได้กำหนดองค์ประกอบในการประเมินที่คำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณสากล และวัฒนธรรมของประเทศไทยเป็นหลัก รวมถึงข้อเท็จจริงของการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นภายในหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งสาเหตุส่วนมากเกิดจากการดำเนินงานของระดับบุคคล หรือเกิดจากปัจจัยทางวัฒนธรรมขององค์กรหรือเกิดจากลักษณะงานที่เอื้อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันและการรับสิ่งของต่าง ๆ ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นวิธีการบริหารจัดการภายในองค์กรที่นำไปสู่การปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กรให้กลายเป็นสิ่งที่ยอมรับได้ของผู้บริหารและ

เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร โดยการสร้างความตระหนักถึงความรับผิดชอบและการมีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตภายในองค์กรของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรจะเป็นสิ่งที่ยากต่อการดำเนินงาน แต่เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องสร้างต้องทำให้เกิดขึ้น เพื่อนำไปสู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน นำไปสู่การทำให้สังคม ชุมชน และประเทศ เกิดความตระหนักถึงภัยจากการทุจริตคอร์รัปชัน และเกิดแนวร่วมในการต่อต้านการทุจริต ไม่ยอมรับให้มีการทุจริตในสังคม ชุมชน โดยปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

นับตั้งแต่มีการจัดทำดัชนีภาพลักษณ์การคอร์รัปชันในปี ๒๕๓๘ คะแนนความโปร่งใสของประเทศไทยแทบไม่ดีขึ้น โดยในปี ๒๕๓๘ ประเทศไทยได้คะแนนความโปร่งใสเพียง ๒.๗๙ จากคะแนนเต็ม ๑๐ ก่อนจะเพิ่มขึ้นเป็น ๓.๓๓ ในปี ๒๕๓๙ และค่อนข้างคงที่ตลอดระยะเวลากว่า ๒๐ ปีที่ผ่านมา เมื่อเปรียบเทียบกับประเทศสมาชิกอาเซียน คะแนนความโปร่งใสของไทยอยู่ในระดับใกล้เคียงกับอินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ และต่ำกว่ามาเลเซียเล็กน้อย ขณะที่สิงคโปร์ได้รับคะแนนความโปร่งใสสูงกว่าไทยมาโดยตลอด และเป็นที่น่าสังเกตว่าประเทศที่สามารถก้าวขึ้นเป็นประเทศกำลังพัฒนาขั้นสูง (Graduated Developing Economics) เช่น เกาหลีใต้ และไต้หวัน ต่างก็มีพัฒนาการด้านความโปร่งใสอย่างเห็นได้ชัด โดยเกาหลีใต้ได้คะแนนความโปร่งใสเพิ่มขึ้นจาก ๔.๒๙ ในปี ๒๕๓๘ เป็น ๕.๖ ในปี ๒๕๕๕ ส่วนไต้หวันได้คะแนนความโปร่งใสเพิ่มขึ้นจาก ๕.๐๘ ในปี ๒๕๓๘ เป็น ๖.๑ ในปี ๒๕๕๕ (สมเกียรติ ตั้งกิจวานิชย์ และคณะ ,๒๕๕๕) โดยดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index) พ.ศ. ๒๕๖๔ จัดทำโดย องค์กรโปร่งใสนานาชาติ (TI : Transparency International) ผลการจัดอันดับพบว่า ประเทศไทยได้คะแนน ๓๕ คะแนนจากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน อันดับโลก: อันดับที่ ๑๑๐ จากทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศที่เข้าร่วมการประเมิน อันดับในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก: อันดับที่ ๑๕ จากทั้งหมด ๒๙ ประเทศที่เข้าร่วมการประเมิน อันดับในภูมิภาคอาเซียน: อันดับที่ ๕ จากการจัดอันดับทั้งหมด ๙ ประเทศสมาชิกที่เข้าร่วมการประเมิน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานโดยเฉพาะในหน่วยงานภาครัฐของประเทศ จึงถือเป็นจุดเริ่มต้นในการรณรงค์และเสริมสร้างวัฒนธรรมขององค์กรที่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส ยึดหลักคุณธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต โดยผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐมีข้อมูลผลการดำเนินงานด้านความโปร่งใส ความรับผิดชอบ การทุจริตคอร์รัปชันขององค์กร และทราบถึงประเด็นในการพัฒนา ปรับปรุงวิธีการดำเนินงานที่นำไปสู่การยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานให้สูงยิ่งขึ้น ให้กลายเป็นหน่วยงานภาครัฐที่มีวัฒนธรรมคุณธรรมที่เข้มแข็งในการดำเนินงาน ซึ่งได้รับการยอมรับจากผู้รับบริการเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงานที่มีความซื่อสัตย์สุจริตขององค์กร เป็นแบบอย่างของหน่วยงานภาครัฐอื่น ๆ ต่อไป

ประการสำคัญคือ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐจะเป็นกลไกในการป้องกันการทุจริตของประเทศ ที่จะส่งผลต่อการจัดอันดับดัชนีภาพลักษณ์คอร์รัปชันของประเทศ (Corruption Perception Index : CPI) โดยองค์กรความโปร่งใสนานาชาติให้มีคะแนนเพิ่มขึ้นนำไปสู่การจัดอันดับที่ดีขึ้นได้อีกทางหนึ่ง

๓. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

- ๑) เพื่อยกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) เพื่อยกระดับจิตสำนึกรับผิดชอบในผลประโยชน์ของสาธารณะของข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมถึงประชาชนในท้องถิ่น
- ๓) เพื่อให้การบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance)
- ๔) เพื่อส่งเสริมบทบาทการมีส่วนร่วม (people's participation) และตรวจสอบ (People's) ของภาคประชาชนในการบริหารกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๕) เพื่อพัฒนาระบบ กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๖) เพื่อสร้างภาพลักษณ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านการบริหารจัดการที่มีระบบคุณธรรม และความโปร่งใสยิ่งขึ้น สอดคล้องกับวาระมหาดไทยใสสะอาดซึ่งเป็นนโยบายการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกระทรวงมหาดไทย

๔. เป้าหมาย

- ๑) ข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงประชาชนในท้องถิ่นมีจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้บังเกิดผลประโยชน์สุขแก่ประชาชนท้องถิ่น ปราศจากการก่อให้เกิดข้อสงสัยในการประพฤติปฏิบัติตามมาตรการจริยธรรม การขัดกันแห่งผลประโยชน์และแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ
- ๒) เครื่องมือ/มาตรการการปฏิบัติงานที่สามารถป้องกันปัญหาเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของข้าราชการ
- ๓) โครงการ/กิจกรรม/มาตรการที่สนับสนุนให้สาธารณะและภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมและตรวจสอบการปฏิบัติหรือบริหารราชการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๔) กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีเข้มแข็งในการตรวจสอบ ควบคุมและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม
- ๕) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแผนงานที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสในการกระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ จนเป็นที่ยอมรับจากทุกภาคส่วน

๕. ประโยชน์ของการจัดทำแผน

- ๑) ข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมถึงประชาชนในท้องถิ่นมีจิตสำนึกรักท้องถิ่นของตนเอง อันจะนำมาซึ่งการสร้างค่านิยม และอุดมการณ์ในการต่อต้านการทุจริต (Anti-Comuption) จากการพัฒนาหลักคุณธรรม จริยธรรม หลักธรรมาภิบาล รวมถึงหลักเศรษฐกิจพอเพียงที่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการทำงานและชีวิตประจำวัน

๒) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถบริหารราชการเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) มีความโปร่งใส เป็นธรรมและตรวจสอบได้

๓) ภาคประชาชนมีส่วนร่วมตั้งแต่ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ รวมถึงร่วมตรวจสอบในฐานะพลเมืองที่มีจิตสำนึกรักท้องถิ่น อันจะนำมาซึ่งการสร้างเครือข่ายภาคประชาชนที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

๔) สามารถพัฒนาระบบ กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

๕) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางการบริหารราชการที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสในการกระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ จนเป็นที่ยอมรับจากทุกภาคส่วนให้เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้นแบบด้านการป้องกันการทุจริต อันจะส่งผลให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดความภาคภูมิใจและให้ความร่วมมือกันเป็นเครือข่ายในการเฝ้าระวังการทุจริตที่เข้มแข็งอย่างยั่งยืน

ปัจจุบันได้มีการประกาศใช้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ประเด็นที่ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ และแผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยนำหลักธรรมาภิบาลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นกลไกในการพัฒนากรอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงให้สอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) การบริหารงานภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและประชาชนต้องมีพฤติกรรมแตกต่างจากที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติมิชอบ โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์การดำเนินงานหลักออกเป็น ๔ มิติ ดังนี้

มิติที่ ๑ การสร้างวัฒนธรรมสุจริต

มิติที่ ๒ การบริหารราชการด้วยความโปร่งใส

มิติที่ ๓ การส่งเสริมบทบาทและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

มิติที่ ๔ การยกระดับกลไกการตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต จึงได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส สร้างค่านิยม วัฒนธรรมสุจริตให้เกิดในสังคมอย่างยั่งยืน จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางการขับเคลื่อนด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ผ่านโครงการ/กิจกรรม/มาตรการต่าง ๆ ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจนอันจะนำไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างแท้จริง