



การประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝึกระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้

เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะ เป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงาน หรือบุคคลซึ่งมีอำนาจหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้ง เจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึง ประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กร ต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ ฯลฯ หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องที่ตนมี ส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่ เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการ กระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อัน เกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของ ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มา ดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทของเทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง คือ

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความน่าเชื่อถือในควมมีคุณธรรมและ จริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตน มากกว่าประโยชน์ส่วนรวม เช่น การ เบิกค่าเช่าบ้านหรือสวัสดิการต่าง ๆ อันเป็นเท็จ

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพตมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
๒. กำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพตมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร
๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการของหน่วยงานตลอดจนประชาชนทั่วไป
๕. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้

สาเหตุและปัญหาที่นำไปสู่การทุจริต

๑. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันจะมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พบว่า ยังมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และ อำนาจหน้าที่ โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกหนึ่งโอกาสทำให้เกิดการทุจริต
๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นสร้างร่ำรวย ไม่ว่าจะได้เงินทองและทรัพย์สินมาด้วยวิธีการใด ๆ ด้วยเหตุนี้ จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำให้พฤติกรรมกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น
๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่มีการพัฒนาให้ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมและเป็นเรื่องปกติสยดาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้
๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัท ห้างร้าน และผู้รับเหมา มีการให้สินบนที่เป็นเงินส่วนต่าง หรือเงินเปอร์เซ็นต์ แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการก่อสร้าง โครงการอื่น ๆ วัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ภายในสำนักงาน รวมถึงโครงการที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้าง ให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล มีการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อ - จัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ-จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า
๕. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ-จัดจ้าง โดยเอื้อประโยชน์ให้กลุ่มพวกพ้องของตนเอง ได้เข้ามาเป็นคู่สัญญา
๖. การที่เจ้าหน้าที่ทำงานที่ได้รับมอบหมายไม่เต็มที่ แต่กลับเอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่น ๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่และนอกเทศบาล โดยผู้บังคับบัญชาไม่ได้อนุญาต
๗. การขาดคุณธรรม จริยธรรม มีความละอายและเกรงกลัวต่อบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้
ความเสี่ยง ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยง	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง การทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติอนุญาต	การให้บริหารด้านอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการให้พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
ด้านที่ ๒	ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุก ประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ หรือโครงการที่ใช้จ่ายจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๓ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบ

๑.๑ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของควมถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๑.๒ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)

๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบ

เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบ

จากการวิเคราะห์ข้อมูล พบว่าความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบของหน่วยงานสามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินบนและการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมายรวมถึงประเด็นการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ใน ๓ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	สูง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	ปานกลาง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	น้อย	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายต่อราชการ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	สูง	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	ปานกลาง	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มี

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสียหายแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	สูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	สูง	๑๐ - ๑๔ คะแนน
๓	ปานกลาง	๕ - ๙ คะแนน
๔	ต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

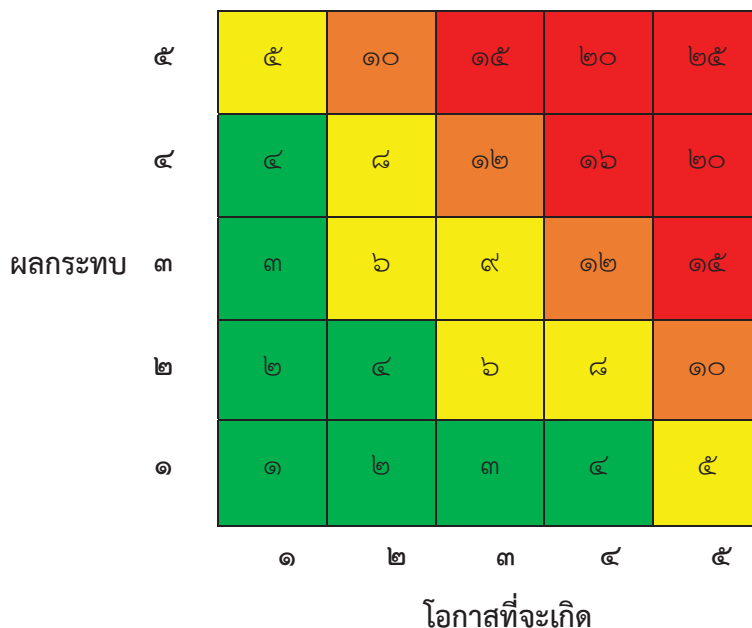
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ใช้เกณฑ์การจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการ	การแสดงสีสัญลักษณ์
สูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕	ลด หรือถ่ายโอน	
สูง (High)	๑๐ - ๑๔	ลดความเสี่ยง	
ปานกลาง (Medium)	๕ - ๙	ยอมรับ/ควบคุม	
ต่ำ (Low)	๑ - ๔	ยอมรับความเสี่ยง	

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง



การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ ระดับที่ยอมรับได้

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้น)
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวก พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑	การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - มีการรับสินบน/เรียกรับเงินจากการออกใบอนุญาต		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย			
๒	กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ			
๓	การจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) แบบบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์ - เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีการเรียกรับผลประโยชน์ ต่าง ๆ หรือสินบนที่เป็นเงินส่วนต่างหรือเงินเปอร์เซ็นต์ จากห้างร้านและผู้รับเหมา		√

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวก พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับคำขอและตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่ออำนวยความสะดวก ในการตรวจสอบเอกสารที่แฝงความไม่สมบูรณ์ หรือละเว้นการคืนคำขอที่ไม่ถูกต้อง
๒	การตรวจผังบริเวณและแบบแปลน	เจ้าหน้าที่จูงใจหาข้อบกพร่องในแบบแปลน หรือ เรียกเงินแลกกับการช่วยแก้ไข หรือมองข้ามจุดที่ผิด
๓	การออกตรวจสอบสภาพพื้นที่จริง	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน เพื่อรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงตรงตามแบบ หรือประเมินว่าพื้นที่ไม่เหมาะสม เพื่อเรียกรับผลประโยชน์
๔	การเสนออนุมัติ/อนุญาต	เสนอผู้มีอำนาจลงนามล่าช้า ประวิงเวลา เพื่อเรียกรับเงิน

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสที่อาจเกิดสูงมาก
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูง
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อราชการ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๑	แทบจะไม่มี

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
๑	การรับคำขอ และตรวจสอบ เอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก ในการตรวจ สอบเอกสารที่แฝง ความไม่สมบูรณ์ หรือ ละเว้นการคืนคำขอที่ ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การตรวจผัง บริเวณและ แบบแปลน	เจ้าหน้าที่จงใจหา ข้อบกพร่องในแบบ แปลน หรือ เรียกเงิน แลกกับการช่วยแก้ไข หรือมองข้ามจุดที่ผิด	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การออกตรวจ สภาพพื้นที่จริง	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน เพื่อรายงานเท็จว่า พื้นที่จริงตรงตามแบบ หรือประเมินว่าพื้นที่ ไม่เหมาะสม เพื่อเรียก รับผลประโยชน์	๒	๒	๔	ต่ำ
๔	การเสนอ อนุมัติ/อนุญาต	เสนอผู้มีอำนาจลงนาม ล่าช้า ประวิงเวลา เพื่อ เรียกรับเงิน	๒	๒	๔	ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับคำขอและ ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเพื่ออำนวยความสะดวก ในการตรวจสอบ เอกสารที่แฝงความไม่สมบูรณ์ หรือละเว้นการคืนคำขอที่ไม่ ถูกต้อง	๔ ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือประชาชน และเผยแพร่ให้ ประชาชนเห็นขั้นตอน การดำเนินงานที่ชัดเจน ๒. มีใบนัดหมายที่ระบุ วันเสร็จสิ้นชัดเจนตาม คู่มือประชาชน	๑. ตรวจสอบสถิติการคืน คำขอ ๒. สุ่มตรวจทะเบียนคุม รับเรื่องเทียบกับระยะเวลาในคู่มือประชาชน	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง
๒	การตรวจผังบริเวณ และแบบแปลน	เจ้าหน้าที่ตั้งใจหาข้อบกพร่องใน แบบแปลน หรือ เรียกเงินแลกกับการช่วยแก้ไข หรือมองข้ามจุดที่ ผิด	๔ ต่ำ	บันทึกข้อบกพร่องของ แบบแปลนเป็นลายลักษณ์อักษรในคราว เดียว	จัดทำมาตรการป้องกันการ รับสินบน เช่น นโยบาย No Gift Policy	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง
๓	การออกตรวจสภาพ พื้นที่จริง	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงิน เพื่อรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงตรงตามแบบหรือ ประเมินว่าพื้นที่ไม่เหมาะสม เพื่อ เรียกผลประโยชน์	๔ ต่ำ	กำหนดให้ต้องถ่ายภาพ พื้นที่จริงแนบรายงาน ทุกครั้ง	เพิ่มช่องทางการร้องเรียนการทุจริตแยกจาก ช่องทางการร้องเรียนทั่วไป	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง
๔	การเสนออนุมัติ/ อนุญาต	เสนอผู้มีอำนาจลงนามล่าช้า ประวิงเวลา เพื่อเรียกเก็บเงิน	๔ ต่ำ	รายงานสรุปจำนวน ใบอนุญาตที่ค้างเกิน กำหนดต่อผู้บริหาร ทุกเดือน	กำกับดูแล ให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับ สินบนอย่างเคร่งครัด	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย
กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การบริหารจัดการสิทธิผู้ใช้งาน/ การเปิดให้บริการ	๑. การกำหนดผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบไม่เป็นไปตามหลักการ แบ่งแยกหน้าที่ หรือมอบหมายหน้าที่ให้คนอื่นทำแทน ๒. การใช้รหัสผ่าน (Password/OTP) ร่วมกัน ทำให้ติดตามผู้กระทำ ความผิดไม่ได้
๒	การจ่ายเงิน	๑. การโอนเงินผิดบัญชี ข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตาม ประเภทรายการที่กำหนด ๒. ผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่เข้าไปทำรายการโอนเงินและอนุมัติเงินเข้า บัญชีตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด
๓	ขั้นตอนการตรวจสอบ	ไม่มีการระงับยอดเงินคงเหลือในระบบ KTB กับรายงานบัญชีทุก สิ้นวัน

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสที่อาจเกิดสูงมาก
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูง
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อราชการ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๑	แทบจะไม่มี

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การบริหาร จัดการสิทธิ ผู้ใช้งาน/การเปิด ให้บริการ	๑. การกำหนดผู้มีสิทธิเข้า ใช้งานระบบไม่เป็นไปตาม หลักการแบ่งแยกหน้าที่ หรือมอบหมายหน้าที่ให้ คนอื่นทำแทน ๒. การใช้รหัสผ่าน (Password/OTP) ร่วมกัน ทำให้ติดตาม ผู้กระทำความผิดไม่ได้	๓	๒	๖	ปานกลาง
๒	การจ่ายเงิน	๑. การโอนเงินผิดบัญชี ข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือไม่ ถูกต้องตามประเภท รายการที่กำหนด ๒. ผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่เข้า ไปทำรายการโอนเงินและ อนุมัติเงินเข้าบัญชีตนเอง หรือบุคคลใกล้ชิด	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	ขั้นตอนการ ตรวจสอบ	ไม่มีการระงับยอดเงิน คงเหลือในระบบ KTB กับ รายงานบัญชีทุกสิ้นวัน	๒	๒	๔	ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การบริหารจัดการสิทธิผู้ใช้งาน/การเปิดใช้บริการ	๑. การกำหนดผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบไม่เหมาะสม ไม่เป็นปัจจุบันหรือมอบหมายหน้าที่ให้คนอื่นทำแทน ๒. การใช้รหัสผ่าน (Password/OTP) ร่วมกัน ทำให้ติดตามผู้กระทำความผิดไม่ได้	๖ ปานกลาง	๑. แบ่งแยกหน้าที่ผู้ทำรายการ (Maker) และผู้อนุมัติ (Authorizer) อย่างชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. นโยบายความปลอดภัยด้านรหัสผ่าน	๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ Maker และ Authorizer เป็นคนละบุคคลกันเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. กำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง ห้ามมอบหมายให้บุคคลอื่นทำการแทน ๓. กำหนดเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๆ ๓ เดือน	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง
๒	การจ่ายเงิน	๑. การโอนเงินผิดบัญชี ข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามประเภทรายการที่กำหนด ๒. ผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่เข้าไปทำรายการโอนเงินและอนุมัติเงินเข้าบัญชีตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด	๖ ปานกลาง	๑. มีแบบแจ้งขอรับเงินผ่านระบบ KTB พร้อมแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิ์ ๒. ระบบการยืนยันตัวตน ๒ ชั้น (๒FA) รหัสผ่านแบบใช้ครั้งเดียว (OTP) ผ่านมือถือของผู้มีอำนาจอนุมัติเท่านั้น ๓. กำหนดมาตรการรับผิดชอบส่วนบุคคล	๑. ตรวจสอบยอดรวมและจำนวนรายชื่อให้ตรงกับเอกสารที่ลงนาม ๒. ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบมีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนกันหรือไม่ รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัย และเป็นความลับ ๓. ผู้อนุมัติห้ามมอบ OTP ให้ผู้อื่นเด็ดขาด	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง

ชื่อกระบวนการ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การตรวจสอบ	ไม่มีการระงับยอดเงินคงเหลือในระบบ KTB กับรายงานบัญชีทุกสิ้นวัน	๔ ต่ำ	<p>๑. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน กับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกวัน รวมถึงงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่างทุกสิ้นเดือน</p> <p>๒. เรียกดูรายงานจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อตรวจสอบว่ามีการแก้ไขข้อมูลผู้รับเงินหรือทำรายการในเวลาที่ไม่ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๓. ควรมีการเรียกดูรายงาน Audit Log จากระบบ KTB เป็นประจำ เพื่อดูว่ามีใครเข้าระบบในเวลาที่ไม่ผิดปกติหรือไม่ หรือมีการพยายามเข้าระบบด้วยรหัสที่ผิดบ่อยครั้งหรือไม่</p>	จัดพิมพ์รายงานจากระบบ KTB เพื่อนำมาเทียบกับบัญชีของเทศบาล ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังตรวจสอบความถูกต้องทุกครั้งเมื่อมีการโอนเงินและรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการงานโครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) แบบบรรทุกน้ำหนักประสงค์ งบประมาณ ๒,๕๗๓,๐๐๐.- บาท

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประกาศเผยแพร่ในระบบ e-GP และ เว็บไซต์ของหน่วยงาน	-
๒	การจัดทำ TOR และ จัดทำราคากลาง	คณะกรรมการกำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อ ที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่ง
๓	จัดทำร่างเอกสารการจัดซื้อด้วยวิธี e-bidding พร้อมประกาศเชิญชวน	-
๔	จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างพร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน
๕	เผยแพร่ร่างประกาศ เอกสารการซื้อด้วยวิธี e-bidding ร่าง TOR และ ราคากลางเพื่อรับฟังข้อวิจารณ์และข้อเสนอแนะในระบบ e-GP และ เว็บไซต์ของหน่วยงาน	-
๖	จัดทำประกาศประกวดราคาและเอกสารการซื้อด้วยวิธี e-bidding ที่ผ่านการรับฟังข้อวิจารณ์แล้วเสนอลงนามและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ระบบ e-GP และ เว็บไซต์ของหน่วยงาน	-
๗	ผู้ประกอบการยื่นข้อเสนอในระบบ e-GP ตามวันเวลาที่กำหนด	-
๘	การพิจารณาคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอ	ให้ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่งยื่นเอกสารในส่วนที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติมจากที่ยื่นเสนอไว้เดิม เพื่อให้ผ่านการพิจารณา หรือให้คะแนนด้านคุณภาพที่ไม่เป็นธรรม เพื่อช่วยเหลือผู้ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่ง
๙	กระบวนการบริหารสัญญา	การช่วยเหลือคู่สัญญาโดยการอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงแก้ไขรายละเอียดของพัสดุหรือรูปแบบการทำงานโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร หรือการพิจารณาขยายเวลาให้แก่คู่สัญญาโดยไม่เข้าข่ายเหตุตามที่กฎหมายและระเบียบกำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่คู่สัญญา
๑๐	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะ หรือรายละเอียดที่กำหนดในสัญญาหรือตรวจรับพัสดุในขณะที่ยังส่งมอบไม่ครบถ้วนตามสัญญา

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสที่อาจเกิดสูงมาก
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูง
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	เหตุการณ์ที่ไม่นำมาโอกาสเกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อราชการ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๑	แทบจะไม่มี

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำ TOR และ จัดทำ ราคากลาง	คณะกรรมการกำหนด รายละเอียดของพัสดุที่จะ ซื้อ ที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ยื่น ข้อเสนอรายใดรายหนึ่ง	๑	๒	๒	ต่ำ
๒	จัดทำรายงาน ขอซื้อขอจ้าง พร้อมแต่งตั้ง คณะกรรมการ ดำเนินการ จัดซื้อและ คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ หรือมีผลประโยชน์ทับ ซ้อน	๑	๒	๒	ต่ำ
๓	การพิจารณา คัดเลือกผู้ยื่น ข้อเสนอ	ให้ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดราย หนึ่งยื่นเอกสารในส่วนที่ เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม จากที่ยื่นเสนอไว้เดิม เพื่อ ให้ผ่านการพิจารณา หรือ ให้คะแนนด้านคุณภาพที่ ไม่เป็นธรรม เพื่อช่วยเหลือ ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดราย หนึ่ง	๑	๒	๒	ต่ำ
๔	กระบวนการ บริหารสัญญา	การช่วยเหลือคู่สัญญาโดย การอนุมัติให้เปลี่ยนแปลง แก้ไขรายละเอียดของพัสดุ หรือรูปแบบการทำงาน โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร หรือการพิจารณาขยาย เวลาให้แก่คู่สัญญาโดยไม่ เข้าข่ายเหตุตามที่ กฎหมายและระเบียบ กำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่คู่สัญญา	๑	๓	๓	ต่ำ

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๕	การตรวจรับ พัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่ เป็นไปตามคุณลักษณะ เฉพาะ หรือรายละเอียดที่ กำหนดในสัญญาหรือ ตรวจรับพัสดุในขณะที่ยัง ส่งมอบไม่ครบถ้วนตาม สัญญา	๒	๓	๖	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ กระบวนการโครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) แบบบรรทุกน้ำหนักประสมค์ งบประมาณ ๒,๕๗๓,๐๐๐.- บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำ TOR และ จัดทำราคา กลาง	คณะกรรมการกำหนดรายละเอียด ของพัสดุที่จะซื้อและกำหนดราคา กลาง เอื้อประโยชน์ให้ผู้ยื่นข้อ เสนอรายใดรายหนึ่ง	๒ ต่ำ	๑. กำหนด TOR ตาม บัญชีราคามาตรฐาน ครุภัณฑ์ ๒.เปิดรับฟังคำวิจารณ์ ก่อนการประกาศ ประกวดราคา	๑. นำร่าง TOR และ ราคากลาง ประกาศเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์กรม บัญชีกลางและหน่วยงาน ๒. สรุปผลการวิจารณ์ หากมีการโต้แย้งในสาระ สำคัญ ให้คณะกรรมการ ทบทวนความเหมาะสม เพื่อไม่ให้เกิดการได้ เปรียบเสียเปรียบ	ต.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง
๒	จัดทำรายงานขอซื้อ ขอจ้างพร้อมแต่งตั้ง คณะกรรมการ ดำเนินการจัดซื้อ และคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้ส่วน เสียกับผู้ประกอบการหรือมีผล ประโยชน์ทับซ้อน	๒ ต่ำ	คณะกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างต้องลงนาม รับรองตนเองว่าไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียกับ ผู้ประกอบการที่ยื่น ข้อเสนอ	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำการตรวจสอบเบื้องต้น รายชื่อกรรมการกับ บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของ ผู้ยื่นข้อเสนอ	ต.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ กระบวนการโครงการจัดซื้อจัดจ้าง (ดีเซล) แบบบรรจุภัณฑ์อเนกประสงค์ งบประมาณ ๒,๕๗๓,๐๐๐.- บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การพิจารณาคัด เลือกผู้ยื่นข้อเสนอ	ให้ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดรายหนึ่งยื่น เอกสารในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ เพิ่มเติมจากที่ยื่นเสนอไว้เดิม เพื่อให้ผ่านการพิจารณา หรือให้ คะแนนด้านคุณภาพที่ไม่เป็นธรรม เพื่อช่วยเหลือผู้ยื่นข้อเสนอรายใด รายหนึ่ง	๒ ต่ำ	คณะกรรมการ พิจารณาผลต้อง ตรวจสอบคุณสมบัติ และเอกสารที่ยื่นผ่าน ระบบ e-GP อย่าง เคร่งครัด ห้ามเรียก เอกสารที่เป็นสาระ สำคัญเพิ่มเติมจากที่ ยื่นเสนอไว้เดิมหาก เอกสารไม่ครบหรือมี ข้อผิดพลาดในส่วน สาระสำคัญ ต้องถือว่า ไม่ผ่านการพิจารณา	๑. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานจากระบบ e-GP ในคราวเดียวกัน โดยไม่อนุญาตให้มีการ เพิ่มเติมเอกสารในส่วนที่ เป็นสาระสำคัญ ๒. ตรวจสอบความถูก ต้องของผลการพิจารณา โดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุ หรือ ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง ก่อน การ ประกาศผลผ่านระบบ e-GP	ต.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง
๔	กระบวนการบริหาร สัญญา	การช่วยเหลือคู่สัญญาโดยการ อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงแก้ไข รายละเอียดของพัสดุไม่มีเหตุผล อันสมควร หรือการพิจารณาขยาย เวลาให้แก่คู่สัญญาโดยไม่เข้าข่าย เหตุตามที่กฎหมายและระเบียบ กำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ คู่สัญญา	๓ ต่ำ	นำรายละเอียดการ แก้ไขสัญญาและ เหตุผลการขยายเวลา ขึ้นประกาศระบบ e-GP และ เว็บไซต์ หน่วยงาน เพื่อให้ สาธารณชนตรวจสอบ ได้	๑. จัดทำรายงาน ความเห็นทางกฎหมาย และระเบียบ โดย เจ้าหน้าที่พัสดุต้องระบุ เหตุผลความจำเป็นเสนอ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น ๒. กรณีมีการแก้ไขสเปค รถบรรทุกน้ำ ต้องพิสูจน์ ได้ว่ารัฐไม่เสียประโยชน์ และคุณสมบัติไม่ต่ำกว่า ข้อตกลงเดิม	ต.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ กระบวนการโครงการจัดซื้อจัดจ้าง (ดีเซล) แบบบรรจุภัณฑ์อเนกประสงค์ งบประมาณ ๒,๕๗๓,๐๐๐.- บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจสอบรับพัสดุไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะ หรือรายละเอียดที่กำหนดในสัญญาหรือตรวจรับพัสดุในขณะที่ยังส่งมอบไม่ครบถ้วนตามสัญญา	๖ ปานกลาง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้ถูกต้องครบถ้วนตามรายละเอียดในสัญญา	๑. ตรวจสอบเช็คอุปกรณ์ประจำรถที่ละรายการตาม TOR ๒. กำหนดให้มีการทดสอบการใช้งานจริงของอุปกรณ์ทุกชิ้น โดยมีผู้เชี่ยวชาญร่วมตรวจสอบ ๓. ตรวจสอบใบรับรองผลิตภัณฑ์และหนังสือรับประกันจากผู้ผลิตต้นทาง (ไม่ใช่ใบรับรองจากผู้ขาย) ๔. จัดทำสรุปผลการตรวจรับพัสดุและเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงานเพื่อเกิดความโปร่งใส	ต.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต

กำหนดให้ผู้บริหาร ข้าราชการทุกระดับ พนักงานจ้าง เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และโปร่งใส และไม่กระทำการใด ๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้องหรือดำเนินการสนับสนุนหรือยอมรับการให้สินบน การคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และทุกกิจกรรมที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และการสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนา เพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจกับเทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง ให้มีแนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกัน เพื่อให้การดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บรรลุตามนโยบายที่กำหนด

การติดตามประเมินผล

กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๒ ครั้ง

๑. รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๘ – มีนาคม ๒๕๖๙) ภายในเดือน เมษายน ๒๕๖๙
๒. รอบ ๑๒ เดือน ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๙

ทั้งนี้ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันและกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายในโดยมีการสอบทานความครบถ้วน เพียงพอของกระบวนการและสอบทานการประเมินความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพและมีการรายงานผลการสอบทานต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งข้าวพวง นอกจากนี้กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ

เทศบาลตำบลทุ่งข้าวพวง
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่