



เทศบาลตำบลบั้งล้ง

การประเมินความเสี่ยง การทุจริตในภาครัฐ

ประจำปี พ.ศ.

2569



04 4081 046

999 ม.4 ต.บั้งล้ง

อ.โนนไทย จ.นครราชสีมา



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นปัญหาสำคัญที่เกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน มีความซับซ้อน รุนแรงมากขึ้นเรื่อยๆ ก่อให้เกิดความเสียหายและส่งผลต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติทั้งทางด้านสังคมที่ก่อให้เกิดความเหลื่อมล้ำและไม่เท่าเทียมของประชาชน ด้านเศรษฐกิจที่กระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนและด้านการเมืองที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสของประเทศ

เทศบาลตำบลบัลลังก์ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาเมือง การให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ ระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริต อย่างเป็นระบบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว จะช่วยให้เทศบาลตำบลบัลลังก์สามารถค้นหาและระบุจุดอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลบัลลังก์ ในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชน และส่วนรวมเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรให้นำไปสู่ปรับปรุงและพัฒนาการบริหารจัดการของหน่วยงานให้เป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาลและมีมาตรการในการป้องกันการทุจริตภายในองค์กร ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐเปิดเผยข้อมูลตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต อันเป็นการกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสภายในหน่วยงานและการกำกับติดตาม ให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์ ทั้งในด้านกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ
๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์
๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ
๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์ให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐและแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เทศบาลตำบลบ้ลลังก์สามารถทราบถึงจุดเสี่ยงหรือช่องว่างของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต และสามารถกำหนดมาตรการป้องกันได้อย่างเหมาะสม
๒. การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และสามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน
๓. บุคลากรของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์ มีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
๔. ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใสและความรับผิดชอบต่องสังคม
๕. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลบ้ลลังก์

๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลดและปิดโอกาสการทุจริตขององค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง (Risk)	➢ ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส) ➢ เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร
การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)	➢ กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	➢ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
การทุจริต	➢ องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่ ๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐ ระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ ๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่ รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในทางมิชอบ ๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่าง ๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี ๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ องค์กร ของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติและความเหมาะสม ๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
	และความเหมาะสม ๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือสถานะมากกว่า ๑ สถานะ
การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตน กับ ประโยชน์ส่วนรวม	➢ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐ หรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝงหรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้า มาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณา ตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหา ประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเมินความเสี่ยง	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต (Rick Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๕. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต																																																				
๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ																																																			
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานที่อาจมีโอกาask่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนด																																																			
๓. กำหนดเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับ ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ - ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ การเงิน <table><tr><th colspan="6">ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)</th></tr><tr><th rowspan="2">โอกาส (Likelihood)</th><th colspan="5">ผลกระทบ (Impact)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr><tr><td>5</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>4</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>3</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>2</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td></tr><tr><td>1</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td></tr></table>					ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)						โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)					1	2	3	4	5	5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)																																																				
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)																																																			
	1	2	3	4	5																																															
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก																																															
4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก																																															
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก																																															
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง																																															
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง																																															

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง การทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)
๕. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติดีมีขอบ	เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมิน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้

๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐของเทศบาลตำบลบัลลังก์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบัลลังก์

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ่ายงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง

ประเภทความเสี่ยง () ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ () ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (✓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑.	การจัดทำโครงการ และคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย	เจ้าหน้าที่อาจจะมีให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน ไม่ตามขั้นตอน ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น กลุ่มเป้าหมายไม่ตรงกับคุณสมบัติที่กำหนด เช่น ช่วงอายุ ไม่มีศักยภาพเพียงพอ เป็นต้น
๒.	การดำเนินโครงการ/บริหารสัญญา	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ ของเทศบาลตำบลบัลลังก์ อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ หรือนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๓.	การประสานวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถตามหลักสูตรที่กำหนด	บุคลากรจ่ายค่าตอบแทนวิทยากรไม่ตรงตามจำนวนที่ระบุในเอกสารการเบิกจ่าย เพื่อนำเงินไปใช้ในการอื่นใด ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง
๔.	การใช้ค่าวัสดุอุปกรณ์	บุคลากรมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในโครงการอื่นๆ ต่อไป
๕.	การตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	เนื่องจากบุคลากรของเทศบาลมีจำกัด คณะกรรมการตรวจรับ อาจไม่มีความรู้สำหรับงานเฉพาะด้านหรือไม่เชี่ยวชาญ อาจทำให้การพิจารณาตรวจรับงานเกิดความผิดพลาด

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก

๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป)
๔	สูง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	ปานกลาง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕ ขึ้นไป)
๒	น้อย	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๕)
๑	น้อยมาก	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบภายในหรือภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความ

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต (Risk Score)

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

ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

การประเมินความเสี่ยงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ่ายงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การจัดทำโครงการ และคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย	เจ้าหน้าที่อาจจะมีให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน ไม่ตามขั้นตอน ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น กลุ่มเป้าหมายไม่ตรงกับคุณสมบัติที่กำหนด เช่น ช่วงอายุ ไม่มีศักยภาพเพียงพอ เป็นต้น	๑	๒	๒	ต่ำ
๒	การดำเนินโครงการ/บริหารสัญญา	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ ของเทศบาลตำบลปลั่งกิ่ง อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ หรือนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑	๓	๓	ต่ำ
๓	การประสานวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถตามหลักสูตรที่กำหนด	บุคลากรจ่ายค่าตอบแทนวิทยากรไม่ตรงตามจำนวนที่ระบุในเอกสารการเบิกจ่าย เพื่อนำเงินไปใช้ในการอื่นใด ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง	๑	๓	๓	ต่ำ
๔	การใช้ค่าวัสดุอุปกรณ์	บุคลากรมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในโครงการอื่นๆ ต่อไป	๑	๒	๒	ต่ำ
๕	การตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	เนื่องจากบุคลากรของเทศบาลมีจำกัด คณะกรรมการตรวจรับ อาจไม่มีความรู้ที่สำหรับงานเฉพาะด้านหรือไม่เชี่ยวชาญ อาจทำให้การพิจารณาตรวจรับงานเกิดความผิดพลาด	๑	๓	๓	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ้างงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำโครงการและคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย	เจ้าหน้าที่อาจจะมีให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน ไม่ตามขั้นตอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น กลุ่มเป้าหมายไม่ตรงกับคุณสมบัติที่กำหนด เช่น ช่วงอายุ ไม่มีศักยภาพเพียงพอ เป็นต้น	ต่ำ	๑. มาตรการควบคุมการบริหารจัดการโครงการ ๒. มาตรการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการทุจริต	จัดแนวทางการคัดเลือกกลุ่มเป้าหมายและตรวจเช็คในช่วงอายุให้ชัดเจนประกอบด้วย - การลงทะเบียน - การใช้เอกสารเพิ่มเติม อาทิ สำเนาบัตรประชาชน - การตรวจสอบอื่นใด ที่สามารถยืนยันตัวตนผู้เข้าร่วมโครงการ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ทุกสำนัก/กอง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ่ายงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การดำเนินโครงการ/บริหารสัญญา	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ ของเทศบาลตำบลปลั่งลังก์ อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ หรือนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	ต่ำ	๑. มาตรการควบคุมการบริหารจัดการโครงการ ๒. มาตรการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	- ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ กำกับติดตามควบคุมดูแล การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ได้บังคับบัญชา ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส - กำหนดคุณสมบัติ คณะกรรมการ/ความรู้/ความสามารถ ตามที่ต้องการ จัดซื้อจัดจ้าง - จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ความด้านการป้องกันการทุจริต การทำงาน ตามหลักคุณธรรมจริยธรรม ซื่อสัตย์ สุจริตและการยึดประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ทุกสำนัก/กอง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ้างงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การประสานวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถตามหลักสูตรที่กำหนด	บุคลากรจ่ายค่าตอบแทนวิทยากรไม่ตรงตามจำนวนที่ระบุในเอกสารการเบิกจ่าย เพื่อนำเงินไปใช้ในการอื่นใด ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง	ต่ำ	๑. มาตรการควบคุมการบริหารจัดการโครงการ ๒. มาตรการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. มาตรการกำกับติดตามการดำเนินงาน เพื่อความโปร่งใส	- กำหนดแนวทางของวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถ ตรงตามวัตถุประสงค์ และประโยชน์ที่ได้รับของโครงการให้มากที่สุด - ชี้แจงและสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรผู้จัดโครงการ เล็งเห็นถึงความสำคัญของวิทยากร และบทกำหนดโทษ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ทุกสำนัก/ กอง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ่ายงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การใช้ค่าวัสดุอุปกรณ์	บุคลากรมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในโครงการอื่นๆ ต่อไป	ต่ำ	๑. มาตรการ No Gift Policy ๒. มาตรการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. มาตรการกำกับติดตามการดำเนินงาน เพื่อความโปร่งใส	- จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อปฏิบัติต่างๆ ในการปฏิบัติงานที่จะเป็นการป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตในเรื่องต่างๆ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ - จัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบนและการกำกับติดตาม - กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ทุกสำนัก/กอง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ่ายงบประมาณ ในโครงการที่ใช้งบประมาณสูง							
ลำดับ	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การพิจารณาผลการ ประกวดราคาและ รายงานผลการ พิจารณาการจัดซื้อจัด จ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์ จากการมีความสัมพันธ์ ส่วนตัวกับ คณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง เช่น มี การเสนอผลประโยชน์ ต่างตอบแทนในรูปแบบ ต่างๆ	ต่ำ	๑. มาตรการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการทุจริต	- ทำหนังสือแจ้งเวียนหน้าที่ คณะกรรมการตรวจรับ ผลกระทบจากการ ทุจริต และบทลงโทษ - แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจาก บุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ จาก ภายนอกเข้ามาเป็นประธาน คณะกรรมการตรวจรับ - คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ ออกใบตรวจรับพัสดุ เมื่อมีการส่งมอบงานตามงวด ที่กำหนด และตรวจรับพัสดุ ให้สอดคล้องกับรายการส่ง มอบงานตาม TOR	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ทุกสำนัก/ กอง

ร้อยตรี



(จูนนทีธรณ์ กวีกิจรัตน)

นายกเทศมนตรีตำบลบัลลังก์