

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลสีแก้ว
ตำบลสีแก้ว อำเภอเมือง จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสายบ้านหนองตาไก่

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสีแก้ว อำเภอเมือง จังหวัดร้อยเอ็ด

ผู้รับผิดชอบ งานบริหารงานทั่วไป

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ		√
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		√
๔	การบริหารงานบุคคล		√

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว √ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ปริมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น √ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์			√	
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		√		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง			√	
๔	การบริหารงานบุคคล		√		

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบต่อการ เรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๓			๓			
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	๒			๓			
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๓			๒			
๔	การบริหารงานบุคคล	๑			๑			

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริต
ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสีย
ทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร
แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.พิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบาง ท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	พอใช้			√
๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	ดี		√	
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้			√
๔.การบริหารงานบุคคล	ดี		√	

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงสำนักปลัดเทศบาลตำบลสีแก้ว

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พหุติการณั ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์ (समय)	เจ้าหน้าที่บางรายการ เอื้อ ประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติ ไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์ (समय)	เจ้าหน้าที่บางรายการ เอื้อ ประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติ ไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์ (समय)	- การแต่งตั้งคณะกรรมการ ให้พิจารณาคุณสมบัติของ กรรมการ (ไม่ให้ผู้มีส่วนได้ เสียกับผู้ขออนุญาต) - จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการ ใช้ดุลพินิจ ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่บางรายการ ปฏิบัติงานหรือให้บริการกับ ผู้มาติดต่ออย่างไม่เป็นธรรม และเลือกปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่บางรายการ ปฏิบัติงานหรือให้บริการ กับผู้มาติดต่ออย่างไม่ เป็นธรรมและเลือก ปฏิบัติ	- จัดทำคู่มือการให้บริการ ระบุขั้นตอนที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานหรือการ ให้บริการไว้ในคู่มือหรือ มาตรฐานการปฏิบัติงาน	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อ ให้เกิดการกำหนด คุณสมบัติเฉพาะให้เกิดขึ้นกับผู้ประกอบการที่มี ส่วนเสีย	การรับผลประโยชน์เพื่อ เอื้อให้เกิดการกำหนด คุณสมบัติเฉพาะให้เกิดขึ้นกับผู้ประกอบการที่มี ส่วนได้ส่วนเสีย	- แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดของคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ จัดซื้อจัดจ้าง - มีขั้นตอนการเสนอขอ ความเห็นขอรับการอนุมัติ ตามลำดับขั้นตอน - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามลำดับขั้นตอนในระบบ	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง

ผลการบริหารงานบุคคล	การเงินเดือน	การเงินเดือน	<ul style="list-style-type: none"> - ทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือนและแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - พิจารณาจากผลการปฏิบัติงานข้อมูลการขาดราชการ มาสาย และการรักษาวินัย - มีขั้นตอนการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองและคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน 	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักงานปลัด
---------------------	--------------	--------------	---	------------------------------------	--------------



.....
 (นางสาววิมลมาศ จตุพร)
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



.....
 (นายวุฒิภูมิ สุรเสน)
 ปลัดเทศบาลตำบลสีแก้ว



.....
 (นางเกื้อจิตต์ จูรีมาศ)
 นายกเทศมนตรีตำบลสีแก้ว

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลสีแก้ว อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้งได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปร.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ หาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

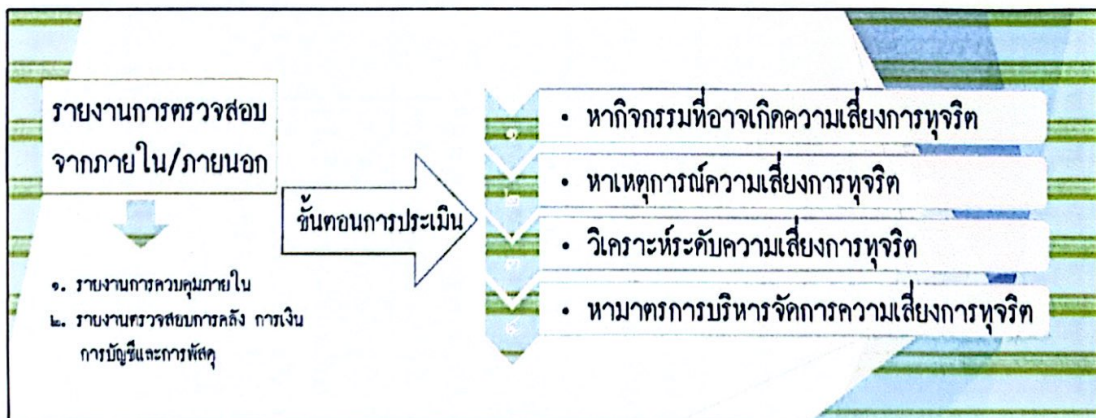
๑) สีเขียว คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) สีเหลือง คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓) สีส้ม คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔) สีแดง คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการชดเชยระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต หรือการชดเชยระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การเก็บรักษาและควบคุม ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์การจัดกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์เพียงพอ ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	ต่ำ	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและ มีขีด, จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ และจัดทำ กว้างวงจรถัดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อป้องกัน การสูญหาย	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียดระบุ ไม่ชัดเจน	ต่ำ	กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงาน และราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณ งานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิด ข้อบกพร่องขึ้นได้	ต่ำ	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา กลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการ พิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและ ลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่ หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รับแจ้งองค์การ บริหารส่วนตำบลต้นฝั่ง อาจทำให้ได้รับเงินเบี้ยยัง ชีพซ้ำซ้อน	ต่ำ	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่เสียชีวิต หรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนักทะเบียนอำเภอก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้า บัญชีที่ดำเนินการ โดยกรมบัญชีกลาง (e-payment)	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง **สูง**
- ๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง **ต่ำ**
- ๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง **ปานกลาง**
- ๔) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง **ต่ำ**

งานบริหารงานทั่วไป
สำนักปลัด
เทศบาลตำบลสีแก้ว
โทรศัพท์ ๐๔๓-๖๕๔๗๒๒