



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

จัดทำโดย  
สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว  
อำเภอท่าม่วง จังหวัดลพบุรี

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนอง นโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว โดยคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใส ของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัดเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว

ตุลาคม ๒๕๖๓

## สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
ความหมาย ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๒
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	๓
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๔

**ความหมาย**

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลโพตลาดแก้วที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

**ชื่อกระบวนการ/งาน** การดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ


๒๕๖๔


**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)**


โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknow Factor
เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้ จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการหรือมี การนำเงินงบประมาณไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว		✓


## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายฝ่าย ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔			√	

## ๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

**ระดับ ๓** หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

**ระดับ ๒** หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

**ระดับ ๑** หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

**ระดับ ๓** หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับรุนแรง

**ระดับ ๒** หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

**ระดับ ๑** หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖

**ตารางที่ ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	๓	

**ตารางที่ ๓.๒** ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง			X

**๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)**

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ ๔** ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	ดี		✓	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการ การใช้จ่ายเงิน งบประมาณไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการหรือมีการ นำเงินงบประมาณไป ใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับ งาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาในการ เสนอขออนุมัติ โครงการและ งบประมาณที่ เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจ รับงานตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณาในการ เสนอขออนุมัติ โครงการและ งบประมาณที่ เกี่ยวข้อง	กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้าง เทศบาลตำบลโพ ตลาดแก้ว ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และโปร่งใส และไม่กระทำ การใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่าง เคร่งครัด ไม่เรียกรับ หรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับการให้ สินบน หรือการคอร์รัปชันทุกรูปแบบและทุกกิจกรรมที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุม การบริจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญ และการ สนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้ เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วน ได้เสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจกับเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว ให้มี แนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกันกับเทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว เพื่อให้การ ดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันบรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันใน กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มี การตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยถือ เป็นส่วนหนึ่งของแผนตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการ สอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการและสอบทานการประเมิน ความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีความ เพียงพอและมีประสิทธิผล และมีการรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหาร เทศบาลตำบลโพตลาดแก้ว นอกจากนี้กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย	ต.ค. ๖๓ – ก.ย. ๖๔	เทศบาลตำบล โพตลาดแก้ว

