



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการใช้จ่ายด้านงบประมาณจัดซื้อ
จัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ
อำเภอหนองปรือ จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

เทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ แก้ไขปัญหาความเสี่ยงการทุจริต ให้บรรลุผลเป็นไปในแนวทางเดียวกัน เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติราชการและประชาชนและอำนวยความสะดวกต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนด้านการใช้งบประมาณจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ โดยได้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนด้านการใช้งบประมาณจัดซื้อจัดจ้าง ของการดำเนินงานการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ

คณะผู้จัดทำ

มกราคม ๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับการรับสินบน
ด้านการใช้จ่ายด้านงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๒. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ
๓. เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๔. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)
๕. ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)
๖. ตารางแสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงทุจริตของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

บทนำ

เนื่องด้วยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้จัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เข้าร่วมการประเมินข้างต้นเพื่อสร้างเสริมสร้างความเชื่อมั่นในการบริการประชาชน และมีเป้าหมายเพื่อเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความโปร่งใส

ในรอบการประเมินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นี้ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีความพยายามพัฒนาให้การประเมิน ITA มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยการรับฟังความคิดเห็นและรวบรวมความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้องต่าง ๆ ส่งผลให้การประเมินในรอบนี้มีการปรับปรุงรายละเอียดการประเมินที่สำคัญ ในแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ให้มีความกระชับ

ในการนี้ เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญผู้เข้าร่วมการประเมิน จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ฉบับนี้ขึ้นเพื่อเป็นกรอบการดำเนินงานและเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยง เป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กรก่อนความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน มีลักษณะและวิธีการประเมินโดยยึดถือปฏิบัติตาม คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่ทางสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตขึ้นภายในองค์กร สะท้อนผ่านการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ (Corruption Risk Assessment) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมาตราการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริตการค้นหาค่าความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึง ว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ

ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาบรรยายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้นและทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเองผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ ขึ้นไป
๔	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๑ บาทถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๑ บาทถึง ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ บาทถึง ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕,๐๐๐ บาทหรือน้อยกว่า

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	-เกิดความเสียหายต่อเจ้าหน้าที่รัฐที่ถูกซึ่มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวล และสอบถามข้อมูล
๑	-แทบจะไม่มี

*คำอธิบาย ระดับ ๒ คือ ระดับความรุนแรง ๑-๒ , ระดับ ๓ คือ ระดับความรุนแรง ๑-๓

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้วหลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตและระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ค้นหาจากความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward – looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มี ความรู้ความเข้าใจไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริตเพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต ทำได้โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานจาก ๒ ปัจจัยได้แก่ โอกาสเกิด (Likelihood) และปัจจัยจากผลกระทบ (Impact) โดยผลกระทบแยกออกเป็น ผลกระทบทางการเงิน และที่ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน เมื่อนำมาคำนวณโดยอ้างอิงจากตารางที่เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือ ต่ำ และนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจษฎา เพื่อให้การค้นหาและประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนนี้ สอดคล้องและเป็นไปตาม การปรับปรุงรายละเอียดการประเมินที่สำคัญ ในแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ของสำนักงาน ป.ป.ช. ในการนี้เทศบาลตำบลสมเด็จพระเจษฎาได้กำหนด ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงานในประเด็น ดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การใช้งบประมาณ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็น	รายละเอียดครบถ้วน	ความเสี่ยง		ระดับ			มาตรการ/แนวทางการ ลดความเสี่ยง
		ความ	เกิด	สูง	กลาง	ต่ำ	
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หรือได้รับการ มอบหมายหรือไม่ไปติดตามกฎหมาย ในการอนุมัติ อนุญาต		✓	✓			๑. จัดทำแผนผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดบริการแก่ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานต้องทำ ตามกฎหมายระเบียบ
				๑	๒	๓	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			โอกาสเกิดการทุจริต			ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริต			มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง
		เคยเกิด	ไม่เคยเกิด	โอกาส	ระดับต่ำ	ระดับกลาง	ระดับสูง				
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามกฎหมาย ภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ผิดกฎหมายเลือกปฏิบัติ เพื่อละเว้นการบังคับใช้กฎหมายในงานตรวจสอบ ๒. การเรียกรับผลประโยชน์รับของขวัญของฝากจากราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก ๓. การรับของขวัญ ของฝากจากผู้มาติดต่อราชการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีให้น้อยลงกว่าความเป็นจริง	✓		๑	๒	๓	✓			๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. จัดให้มีช่องทางทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลสมเด็จพระเจริญ / จัดทำใบสมัครคิวในการติดต่อราชการ ๓. มาตรการ no gift policy งดให้ งดรับของขวัญของกำนัลทุกชนิด	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลแม่ใจเจริญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง			โอกาสเกิดการทุจริต			มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
		เคยเกิด	ไม่เคยเกิด	โอกาสเกิด	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงต่อ	การทุจริต	ระดับสูง		
๓. การใช้จ่ายงบประมาณ/ การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ไม่มีการชี้แจงข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับผิดชอบจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้จัดส่งประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้างและผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ๒. กำหนดราคากลาง สูงเกิน ความเป็นจริงมีการเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้าผู้ขายรายใดรายหนึ่ง ๓. กำหนดคุณสมบัติเฉพาะคุณสมบัติที่ไม่เหมาะสม กับความจำเป็น ทำให้ต้องขึ้นความจำเป็น ไม่มีรายงานและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน	✓		✓	๑	๒	๓	๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจในบุคลากรภายในหน่วยงานทราบโดยทั่วกันและเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ามีส่วนร่วมการจัดทำงบประมาณและให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำราคากลาง ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำขอบร่างขงตงงานหรือรายละเอียดคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง และเน้นการเปิดเผยข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้	
					✓				
					✓				

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ

ประเภทความเสียหายที่ ๓ การใช้จ่ายค่างบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ ความเสียหายการเรียกเงินคืนเงินการใช้จ่ายงบประมาณ/จัดซื้อจัดจ้าง
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสียหายการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสียหายการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน
๑	เจ้าหน้าที่ที่มีการรับสินบนเพื่อช่วยให้พิจารณาอนุมัติ อนุมัติจ่ายคืน หรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ซื้อออกอนุญาตที่ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๑.๑. จัดทำหลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ เผยแพร่แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานต้องทำตามกฎระเบียบ โดยมีความเป็นกลาง
๒	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชน หรือผู้มาติดต่อราชการ มีการเรียกรับผลประโยชน์ รับของขวัญของฝากจากประชาชน หรือผู้มาติดต่อราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ	๒.๑. จัดกิจกรรมฝึกอบรม ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่
๓	ไม่มีการชี้แจงข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับผิดชอบจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้จัดส่งประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้างและผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดจำหน่ายพัสดุ มีการกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้าผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	๓.๑. เจ้าหน้าที่พัสดุรวบรวมเอกสาร รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง และร่างสัญญาเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หลายกลุ่มไม่แต่งตั้งคนเดิมประจำเพื่อตรวจสอบ ๓. ๒. เสนอรายงานต่อปลัดเทศบาล และนายเทศมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติสั่งซื้อสิ่งจ้างและลงนามในสัญญาเป็นขั้นตอนสุดท้าย
๔	มีกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น ไม่มีรายงานให้ผู้บริหารทราบและประเมินพื้นที่ให้ประชาชนรับทราบผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน	๔. ๑ ให้ความรู้เกี่ยวกับร่างขอบเขตงาน หรือรายละเอียดของคุณลักษณะพัสดุ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ๔.๒ จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเสนอผู้บริหารทราบ และจัดเก็บเอกสารหลักฐานอย่างเป็นระบบเพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกและลงเว็บไซต์หลักให้ประชาชนทราบ

ชั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ที่ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสียหายทุกรูป

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๑. จัดทำหลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ แยกแยะแก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานต้องทำตามกฎระเบียบ โดยมีความเป็นกลาง	๑	๑	๑X๑	ต่ำ
๒	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติ มีการเรียกรับผลประโยชน์ ของขวัญของฝาก เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นพิเศษในการพิจารณาผล ผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๑. จัดกิจกรรม ฝึกอบรม ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ ๒.๒. เสนอรายงานต่อปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติสิ่งชี้แจงและลงนามในสัญญาเป็นขั้นตอนสุดท้าย	๑	๑	๑X๑	ต่ำ
๓	ไม่มีการชี้แจงข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับผิดชอบจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้จัดส่งประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้างและผลการจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ มีการกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้าผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	๓.๑. เจ้าหน้าที่พัสดุ รวบรวมเอกสาร รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง และร่างสัญญา เสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หลายกลุ่มไม่แต่งตั้งคนเดิมประจำเพื่อตรวจรับ ๓.๒. เสนอรายงานต่อปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติสิ่งชี้แจงและลงนามในสัญญาเป็นขั้นตอนสุดท้าย	๑	๑	๑X๑	ต่ำ
๔	มีกำหนดคุณสมบัติเฉพาะ คุณสมบัติไม่เหมาะสมเกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น ไม่มีรายงานให้ผู้บริหารทราบและประชาชนพึงให้ประชาชนรับทราบผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน	๔.๑ ให้ความรู้เกี่ยวกับร่างขอบเขตงาน หรือรายละเอียดของคุณลักษณะพัสดุ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องถูกต้อง ๔.๒ จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเสนอผู้บริหารทราบ และจัดเก็บเอกสารหลักฐานอย่างเป็นระบบเพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกและลงเว็บไซต์ หลักให้ประชาชนทราบ	๑	๑	๑X๑	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการความเสี่ยงในการรับเงินสินบนในการใช้จ่ายงบประมาณ/จัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	สินบนในการใช้จ่ายงบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อช่วยให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาตที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์หลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติ มีการเรียกรับผลประโยชน์ ของขวัญ ของฝาก เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นการพิเศษในการพิจารณาผล ผู้ขณะการจัดซื้อจัดจ้าง	ต่ำ	-จัดทำหลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ เผยแพร่แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ต้องทำตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมีความเป็นกลาง	- จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ - มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ทุกไตรมาส ๓ เดือน (ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง)	สำนักปลัด
๒	สินบนในการใช้จ่ายงบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้าง ที่เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติมีการเรียกรับผลประโยชน์	เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติ มีการเรียกรับผลประโยชน์ ของขวัญ ของฝาก เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นการพิเศษในการพิจารณาผล ผู้ขณะการจัดซื้อจัดจ้าง	ต่ำ	-จัดกิจกรรมฝึกอบรม ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่	- จัดโครงการจิตสำนึกในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริตให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่	อบรม ๑ วัน (ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง) ทุกไตรมาส	สำนักปลัด

<p>๓</p> <p>สิ้นบนในการใช้จ่ายงบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่มีการกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้าผู้ขายรายใดรายหนึ่ง</p>	<p>ไม่มีการแจ้งข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และได้จัดส่งประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้าง/ผลการจัดหาพัสดุ มีการกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้าผู้ขายรายใดรายหนึ่ง</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบเอกสารรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง และร่างสัญญา เสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หลายกลุ่มไม่แต่งตั้งคนเดิมประจำเพื่อตรวจสอบ</p> <p>-เสนอรายงานตอบโต้เทศบาล และนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณอนุมัติสั่งซื้อสิ่งจ้างและลงนามในสัญญาเป็นขั้นตอนสุดท้าย</p>	<p>-ชี้แจงข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-จัดส่งประกาศ</p> <p>-แผนการจัดซื้อจัดจ้างและผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ลงบนเว็บไซต์</p> <p>-ประกาศแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หลายกลุ่มไม่แต่งตั้งคนเดิมประจำเพื่อตรวจรับ</p>	<p>ทุกไตรมาส ๑-๔ (ติดตามผล อย่าง ต่อเนื่อง)</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๔</p> <p>สิ้นบนในการใช้จ่ายงบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดคุณลักษณะคุณลักษณะพิเศษไม่เหมาะสมเอื้อประโยชน์ในขั้นตอนการตรวจรับงาน</p>	<p>กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเกินความต้องการใช้ต้นทุน</p> <p>จำเป็น ทำให้ต้องไปดำเนินการตรวจรับงาน ไม่มีรายงานให้ผู้บริหารทราบและประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>- ให้ความรู้เกี่ยวกับร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดของคุณลักษณะพัสดุตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง</p> <p>- จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเสนอผู้บริหารทราบ และจัดเก็บเอกสารหลักฐานอย่างป็นระบบเพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกและลงเว็บไซต์ หลักให้ประชาชนทราบ</p>	<p>- ผู้รับผิดชอบจัดซื้อจัดจ้างต้องรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ลงเว็บไซต์หลักของเทศบาล</p> <p>ตำบลสมเด็จพระนเรศวรมหาราช</p>	<p>ทุกไตรมาส ๑-๔ (ติดตามผล อย่าง ต่อเนื่อง)</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(นางสาวณัฐธิดา ลิขิตกุล) ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ
นักวิเคราะห์ระบบและแผนงานปฏิบัติการ



(นายปราโมทย์ หลิมยานนาวาย) หัวหน้าผู้จัดทำ
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการฯ
ปลัดเทศบาลตำบลสมเด็จพระนเรศวรมหาราช

