

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ของ

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน  
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำเอาแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ กิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนและเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริตต่อไป

งานนิติการ  
เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

## สารบัญ

| เรื่อง                                                                            | หน้า |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|
| การประเมินความเสี่ยง                                                              |      |
| ๑. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม                                                             | ๑    |
| ๒. วัตถุประสงค์                                                                   | ๑    |
| ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายใน                    | ๒    |
| ๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                              | ๒    |
| ๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                                | ๓    |
| ๖. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง                                                     | ๔    |
| ๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                           | ๔    |
| การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖                                |      |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)                              | ๕    |
| ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                          | ๖    |
| ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)                          | ๗    |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง<br>(Risk - Control Matrix Assessment)  | ๘    |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง                                                  | ๑๐   |
| แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ |      |
| ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง                               | ๑๑   |
| ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                                         | ๑๒   |
| ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง                                    | ๑๓   |
| ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง                        | ๑๔   |

\*\*\*\*\*



## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

| ศัพท์เฉพาะ                                         | คำนิยาม                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)              | การดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต                                                                                                |
| ความเสี่ยง (Risk)                                  | ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้<br>ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง<br>ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส |
| ความเสี่ยง / ปัญหา                                 | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น ต้องหามาตรการควบคุม<br>ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา                                                                                                                                     |
| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                         | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง                                                                                                                                                                                                 |
| โอกาส (Likelihood)                                 | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                   |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | คะแนนที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)                                                                                             |

### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมา ใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด



วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ (ผู้นำส่งงานให้) Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

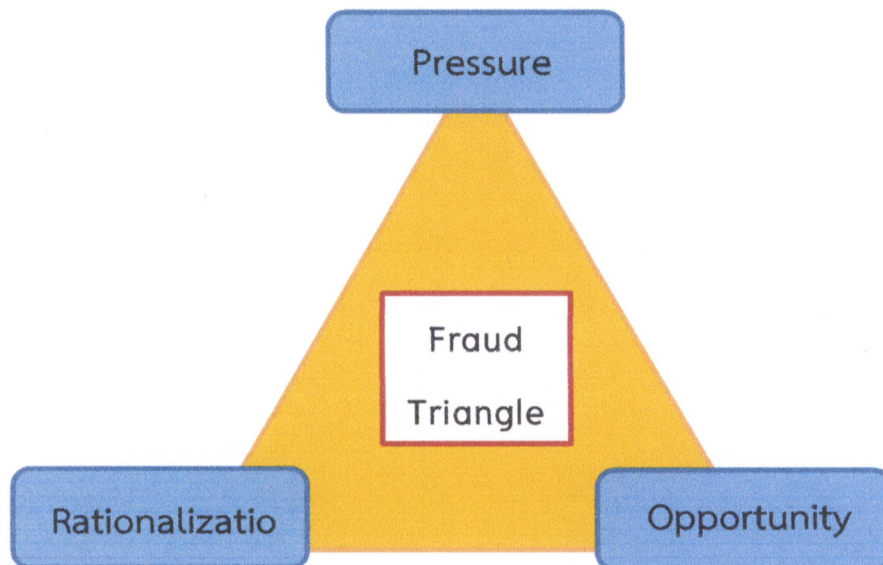
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง (Present & Function) มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

#### ๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



## ๖. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

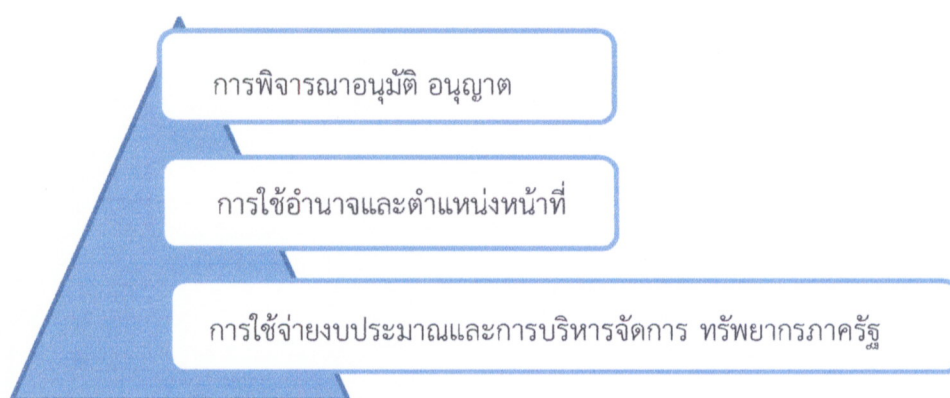
ประเภทความเสี่ยงทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ )

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร

ภาครัฐ



## ๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้





## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการ/งาน : การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงาน : เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ประเภทความเสี่ยง                 |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง<br>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิด<br>ผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ<br>ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                     |                                  | ✓                                     |
| ๒. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในเรื่อง<br>ส่วนตัว<br>การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์<br>สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                                                                                     |                                  | ✓                                     |
| ๓. การเลือกปฏิบัติในการให้บริการ<br>การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ<br>โดยไม่เป็นธรรม เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือ<br>ผลประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                                                                                              |                                  | ✓                                     |
| ๔. การรับ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด<br>การที่เจ้าหน้าที่ ถูกจูงใจหรือจะจูงใจ ให้ละเว้นการ<br>ปฏิบัติหน้าที่หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ<br>ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จาก<br>บุคคลภายนอก แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตาม<br>ขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตาม<br>มารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม |                                  | ✓                                     |

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                               | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่เลือกซื้อร้านที่สนิทหรือรู้จัก<br>คุ้ยได้ง่าย                                                                                                                                              |       |        | ✓   |     |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน<br>ต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                                  |       |        | ✓   |     |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็น<br>ธรรมเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์<br>ส่วนตัว                                                                                                      |       |        | ✓   |     |
| ๔   | การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลภายนอก<br>เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่<br>หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ<br>ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่มาติดต่อราชการ |       |        | ✓   |     |

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คน ที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ



### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาสความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม/ และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่าระดับความจำเป็นของ

การเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของSHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินรายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่า อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ

กระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

### ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk Level matrix)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                      | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                | ๓                                  | ๒ | ๑ |                               |                                     |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่เลือก ซื้อมือถือที่สนทหรือรู้จักคุ้นเคยได้ง่าย                                                                                                                                    |                                    | ๒ |   | ๒                             | ๔                                   |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                             | ๑                                  |   |   | ๒                             | ๒                                   |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                    | ๑                                  |   |   | ๒                             | ๒                                   |
| ๔   | การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่มาติดต่อราชการ |                                    | ๒ |   | ๒                             | ๔                                   |



#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม SCORING ทะเบียน ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตาม ความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็น ดังนี้

| ที่ | ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                   | ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                                                                                                                                                                | ดี                                                    | พอใช้ | อ่อน |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่เลือก ซื้อมือถือหรือรถจักรยานยนต์                                                                                                                                                 |                                                       | ✓     |      |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน ต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                            |                                                       | ✓     |      |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                    | ✓                                                     |       |      |
| ๔   | การรับ ทริพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ ทริพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่มาติดต่อราชการ |                                                       | ✓     |      |

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ดี                                                    | ๓                                                             |
| พอใช้                                                 | ๕ หรือ ๖                                                      |
| อ่อน                                                  | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙                                               |

| คุณภาพการจัดการ                                                                                                                                                               | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                               | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                  | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| <b>ดี</b> : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                             | ต่ำ                                    | ค่อนข้างต่ำ               | ปานกลาง (๓)           |
| <b>พอใช้</b> : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ | ค่อนข้างต่ำ                            | ปานกลาง (๕)               | ค่อนข้างสูง (๖)       |
| <b>อ่อน</b> : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้           | ปานกลาง (๗)                            | ค่อนข้างสูง (๘)           | สูง (๙)               |

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงข้างต้น สามารถสรุปข้อมูลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงได้ ดังนี้  
**ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                               | ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงทุจริต | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      | ค่าระดับความเสี่ยงต่ำ                  | ค่าระดับความเสี่ยงปานกลาง | ค่าระดับความเสี่ยงสูง |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่เลือกซื้อร้านที่สนิทหรือรู้จัก คุ้ยได้ง่าย<br>ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) = ๔                                                                                                                                       | พอใช้                                | ต่ำ                                    |                           |                       |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว<br>ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) = ๒                                                                                                                            | พอใช้                                | ค่อนข้างต่ำ                            |                           |                       |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ส่วนตัว<br>ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) = ๒                                                                                                   | ดี                                   | ค่อนข้างต่ำ                            |                           |                       |
| ๔   | การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่มาติดต่อราชการ<br>ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) = ๔ | พอใช้                                | ต่ำ                                    |                           |                       |



### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่ทำหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าคุณภาพความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าคุณภาพความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

| ที่ | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน | รูปแบบ<br>พฤติการณ์ความ<br>เสี่ยงการทุจริต                              | การควบคุม/ระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                | ประเมินระดับความเสี่ยง |                 |             |                 | มาตรการป้องกันทุจริต | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                              |
|-----|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                                |                                                                         |                                                                                                                                                                                   | ต่ำ                    | ค่อนข้าง<br>ต่ำ | ปาน<br>กลาง | ค่อนข้าง<br>สูง | สูง                  |                                                                    |
| ๑   | การจัดซื้อจัด<br>จ้าง                          | หัวหน้า/เจ้าหน้าที่<br>เลือกซื้อวัสดุ<br>ตนเองสนิทหรือรู้จัก<br>คุ้นเคย | ๑. พระราชบัญญัติการ<br>จัดซื้อจัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐<br>๒. ระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วย<br>การจัดซื้อจัดจ้าง และ<br>การบริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๐ | ✓                      |                 |             |                 |                      | จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การจัดซื้อ<br>จัดจ้าง |



| ที่ | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน           | รูปแบบ<br>พฤติการณ์ความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                   | การควบคุม/ระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                                    | ประเมินระดับความเสี่ยง |                 |             |                 | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                   | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                              |
|-----|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                          |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                       | ต่ำ                    | ค่อนข้าง<br>ต่ำ | ปาน<br>กลาง | ค่อนข้าง<br>สูง | สูง                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                    |
| ๒   | การนำทรัพย์สิน<br>ของทางราชการ<br>ไปใช้ในสิ่ง<br>ส่วนตัว | เจ้าหน้าที่ นำ<br>ทรัพย์สินของทาง<br>ราชการ เช่น<br>อุปกรณ์สำนักงาน<br>ต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไป<br>ใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                               | ๑. พระราชบัญญัติการ<br>จัดซื้อจัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐ ตามความใน<br>มาตรา ๑๑๒ และมาตรา<br>๑๑๓<br>๒. ระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วย<br>การจัดซื้อจัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐ ตามบัญชี ๒๐๗ | ✓                      |                 |             |                 | ๑. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สิน<br>ของทางราชการที่ชัดเจน<br>๒. มีการจัดทမ်းเบียนควบคุมการใช้งาน<br>และการเบิกจ่าย พัสตุ ครุภัณฑ์อย่าง<br>เคร่งครัด<br>๓. มีกระบวนการสร้างจิตสำนึกคุณธรรม<br>จริยธรรมอย่างต่อเนื่อง | จำนวนเรื่อง<br>ร้องเรียน<br>การนำ<br>ทรัพย์สิน<br>ของทาง<br>ราชการไป<br>ใช้ส่วนตัว |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติ<br>ต่อประชาชน<br>ที่มาติดต่อ<br>ราชการ   | หัวหน้า เจ้าหน้าที่<br>เลือกปฏิบัติโดยไม่<br>เป็นธรรม แก่<br>ประชาชนผู้มาติดต่อ<br>รับบริการจาก<br>ความสับสนส่วนตัว<br>เช่น เครือญาติ คน<br>รู้จัก หรือ<br>ผลประโยชน์ส่วนตัว | ๑. พระราชบัญญัติจัดตั้ง<br>ศาลปกครองและวิธี<br>พิจารณาการปกครอง<br>พ.ศ.๒๕๔๒ ตามความ<br>ในมาตรา ๙                                                                                                                                      | ✓                      |                 |             |                 | ๑. มีแบบประเมินความพึงพอใจของผู้มา<br>ใช้บริการ<br>๒. มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการ<br>ให้บริการหรือการปฏิบัติหน้าที่ของ<br>บุคลากร                                                                                      | จำนวนเรื่อง<br>ร้องเรียน<br>การเลือก<br>ปฏิบัติที่ไม่<br>เป็นธรรม                  |

| ที่ | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน | รูปแบบ<br>พฤติการณ์ความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การควบคุม/ระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ประเมินระดับความเสี่ยง |             |         |             | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ต่ำ                    | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                            |
| ๔   | การรับ<br>ทรัพย์สินหรือ<br>ประโยชน์อื่นใด      | เจ้าหน้าที่ถูกใจ<br>หรือจะใจ ให้ละ<br>เว้นการปฏิบัติหน้าที่<br>หรือปฏิบัติหน้าที่<br>โดยมิชอบ โดยการ<br>เสนอ ของขวัญ ของ<br>กำนัล สิ่งของ<br>ทรัพย์สินหรือ<br>ประโยชน์อื่นใด จาก<br>ผู้ที่มีอิทธิพลต่อการ<br>ปฏิบัติงานรับใน<br>โอกาสที่เหมาะสม<br>ตามขนบธรรมเนียม<br>ประเพณี วัฒนธรรม<br>หรือให้กันตาม<br>มารยาทที่ปฏิบัติกัน<br>ในสังคม | ๑. พระราชบัญญัติ<br>ประกอบรัฐธรรมนูญว่า<br>ด้วยการป้องกันและ<br>ปราบปรามการทุจริต<br>พ.ศ.๒๕๖๑<br>๒. ประกาศ<br>คณะกรรมการป้องกัน<br>และปราบปรามการ<br>ทุจริตแห่งชาติ เรื่อง<br>หลักเกณฑ์การรับ<br>ทรัพย์สินหรือประโยชน์<br>อื่นใดโดยธรรมจรรยา<br>ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๓<br>๓. พระราชกฤษฎีกาว่า<br>ด้วยหลักเกณฑ์และ<br>วิธีการบริหารกิจการ<br>บ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖<br>แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)<br>พ.ศ.๒๕๖๒ | ✓                      |             |         |             | ๑. มีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ<br>(NO Gift Policy)<br>๒. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลต้องไม่รับหรือ<br>ถามนำถึงการรับ ของขวัญ ของกำนัล<br>ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เว้นแต่<br>เป็นการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด<br>โดยธรรมจรรยา ตามที่กำหนดไว้ใน<br>ประกาศคณะกรรมการป้องกันและ<br>ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง<br>หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือ<br>ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของ<br>เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓<br>๓. สนับสนุนและส่งเสริมการดำเนินการ<br>ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต<br>และมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและ<br>ความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน<br>๔. เพิ่มช่องทางการแจ้งร้องเรียน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ | จำนวนเรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การรับหรือ<br>ยอมจะรับ<br>ทรัพย์สิน<br>หรือ<br>ประโยชน์<br>อื่นใด |

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน  
(นางสาวลัดดาวัลย์ ทาวงค์)  
นิติกรปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้รับรองรายงาน  
(นายกิตติพงษ์ โยนิจ)  
ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป

ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ/นโยบาย

โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

### ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                              | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                          | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                    | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | ๑. ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ<br>๒. เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง<br>๓. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๖<br>๔. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร<br>๕. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา | การจัดซื้อจัดจ้างเจ้าหน้าที่เลือกซื้อร้านที่สนิทหรือรู้จักคุยได้ง่าย               | ✓               |        |     |
| ๒   | ๑. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินของทางราชการที่ชัดเจน<br>๒. มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์อย่างเคร่งครัด<br>๓. มีกระบวนการสร้างจิตสำนึกคุณธรรมจริยธรรมอย่างต่อเนื่อง                                      | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว | ✓               |        |     |



| ที่ | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                 | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                           | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๓   | ๑. มีแบบประเมินความพึงพอใจของผู้มาใช้บริการ<br>๒. มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการให้บริการหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม | ✓               |        |     |
| ๔   | ๑. มีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ<br>๒. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลต้องไม่รับหรือถวายนำถึงการรับของขวัญ ของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เว้นแต่เป็นการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓<br>๓. สนับสนุนและส่งเสริมการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน<br>๔. เพิ่มช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ | การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด                         | ✓               |        |     |

## ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง) เกินกว่าจะยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| -                                | -                                 |

๗.๒ (สถานะสีเหลือง) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรม/มาตรการเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| -                                   | -                                 |

๗.๓ (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)                                                                                                                                                                             | ความเห็นเพิ่มเติม                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่เลือก ซื้อมือถือที่สนิทหรือรู้จักคุ้นเคยได้ง่าย                                                                                                                                | ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| ๒. การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                          | ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| ๓. การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม                                                                                                                                                   | ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| ๔. การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้มาติดต่อราชการ | ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |

# ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)                                                                                                                                                               |        |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|
|     | เขียว                                                                                                                                                                                                         | เหลือง | แดง |
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ เลือกซื้อร้านที่สนิทหรือรู้จักคุ้นเคย ได้ง่าย                                                                                                                                   | -      | -   |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว                                                                                                                            | -      | -   |
| ๓   | การเลือกปฏิบัติต่อประชาชนที่มาติดต่อราชการ โดยไม่เป็นธรรม                                                                                                                                                     | -      | -   |
| ๔   | การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ถูกจูงใจหรือจะจูงใจเพื่อละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยการเสนอ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่มาติดต่อราชการ | -      | -   |



ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

| แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต<br>ของ เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ/กิจกรรม                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ระดับความเสี่ยง                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง                                                 | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)<br>.....<br>..... |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ตัวชี้วัด                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ผลการดำเนินงาน                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ผู้รายงาน                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| สังกัด                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| วันเดือนปีที่รายงาน                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

ภาคผนวก



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ที่ ขร ๕๙๐๐๑/ ๑๕๓๒

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐนั้น จะต้องมีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต อีกทั้งเพื่อลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ งานนิติการ จึงได้ดำเนินการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

### ๓. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เห็นควรให้ทุกส่วนราชการในเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน นำมาตรการหรือแนวทางในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ นำไปปฏิบัติรายละเอียดปรากฏตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติตามข้อเสนอ

(นางสาวลัดดาวัลย์ ทาวงค์)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นางสาววิชุดา ทรณ์ ดูแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

20 / ๑๑ / ๖๕

/ความเห็น...



ความเห็น.....*1. เห็นชอบและอนุมัติตามเสนอ*

(ลงชื่อ)

*[Signature]*  
(นายกิตติพงษ์ โยนิจ)

ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

.....*๒๐* / ....*ธ.ค.* / ....*๖๕*.....

☒ เห็นชอบและอนุมัติตามเสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

*[Signature]*  
(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

.....*๒๐* / ....*ธ.ค.* / ....*๖๕*.....

