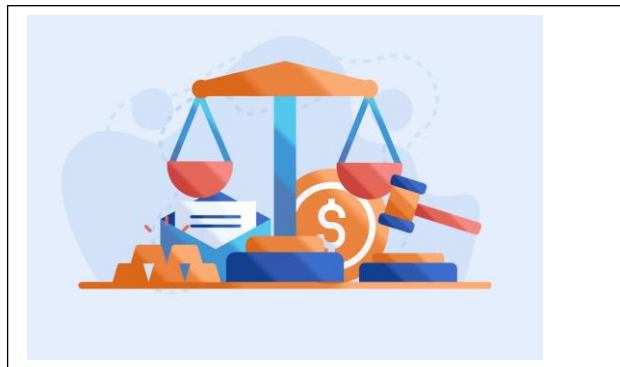




การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ของเทศบาลตำบลสันกลาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐของเทศบาลตำบลสันกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตคอร์รัปชันยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการแผ่นดิน โดยเฉพาะในภาคการบริหารงานภาครัฐที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่และทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานภาครัฐ

ปัจจุบันรัฐบาลได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตในภาครัฐอย่างจริงจัง โดยกำหนดนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ อาทิ การดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest : COI) อันเป็นปัจจัยสำคัญที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในภาครัฐ

เทศบาลตำบลสันกลางในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาเมือง การให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ ระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเป็นระบบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวจะช่วยให้เทศบาลตำบลสันกลางสามารถค้นหาและระบุจุดอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลสันกลางในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชน และ ส่วนรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสันกลาง จึงเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการภาครัฐขององค์กรให้มีความโปร่งใส มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม และสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นของ

ประชาชนต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลสันกลาง และสนับสนุนการพัฒนาเมืองเชียงใหม่ให้มีความเข้มแข็ง และยั่งยืนต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลสันกลาง ทั้งในด้านกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ
๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการของเทศบาลตำบลสันกลาง
๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลสันกลางมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ
๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลสันกลางให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐและแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เทศบาลตำบลสันกลางสามารถทราบถึงจุดเสี่ยงหรือช่องว่างของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต และสามารถกำหนดมาตรการป้องกันได้อย่างเหมาะสม
๒. การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และสามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน
๓. บุคลากรของเทศบาลตำบลสันกลางมีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
๔. ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใสและความรับผิดชอบต่อสังคม
๕. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลสันกลาง

๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิষอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๕. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตขององค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย
๓. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๖. นิยามศัพท์เฉพาะ

| | |
|---------------------------------------|---|
| ความเสี่ยง | เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม |
| ปัญหา | เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา |
| ประเด็นความเสี่ยง | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต | คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบ |

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| ศัพท์เฉพาะ | คำนิยาม |
|---------------------------------------|--|
| ความเสี่ยง (Risk) | <ul style="list-style-type: none"> ◆ ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนด ไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส) ◆ เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัว เงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร |
| การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) | <ul style="list-style-type: none"> ◆ กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | <ul style="list-style-type: none"> ◆ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต |

| ศัพท์เฉพาะ | คำนิยาม |
|---|--|
| การทุจริต | <p>◆ องค์การเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐ ระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ ๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในทางมิชอบ ๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่าง ๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี ๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่องค์กรของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์โดยไม่คำนึงถึง คุณสมบัติและความเหมาะสม ๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้ หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิดโดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม ๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า ๑ สถานะ |
| การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตน กับประโยชน์ส่วนรวม | <p>◆ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่ เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐ หรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่ เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝงหรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตน เข้ามาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการ พิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p> |

| ศัพท์เฉพาะ | คำนิยาม |
|---|--|
| ความเสี่ยง / ปัญหา | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา |
| ประเด็นความเสี่ยง | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน |
| ระดับความรุนแรง ของ ความเสี่ยงการทุจริต (Rick Score) | |

๗. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|
| ๑. การคัดเลือก กระบวนการหรือ โครงการที่มีความ เสี่ยงการทุจริต | แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ |
| ๒. การกำหนด ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต | กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงาน ของหน่วยงานที่อาจมีโอกาสนำให้เกิดการทุจริตหรือประพฤตินิชอบ โดยพิจารณาจาก ขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนด มาตรการควบคุม ป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างเหมาะสม และเป็นระบบ |
| ๓. กำหนดเกณฑ์ การ ประเมินความ เสี่ยงการทุจริต | เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์ สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการ ประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้าน ผลกระทบ - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ - ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจาก ความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ การเงิน |

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | | | | | | |
|--|---|------------------|---------|---------|---------|--------|
| | ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | | | |
| | โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 5 | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก | สูงมาก |
| | 4 | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก |
| | 3 | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก |
| 2 | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง | |
| 1 | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | |
| ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต | <p>เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)</p> | | | | | |
| ๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | <p>เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใดเพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้</p> | | | | | |

๘. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐของเทศบาลตำบลสันกลาง

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน..... เทศบาลตำบลสันกลาง.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการที่ ๑การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน.....

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) |
|----------|--|--|
| ๑ | การจัดทำคู่มือบริการประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่สร้างความยุ่งยาก หรือเงื่อนไขนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนดแก่ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ เช่นการกำหนดเอกสารที่ต้องการเพิ่มเติมตามดุลพินิจของตนเอง |
| ๒ | จัดทำลำดับสำหรับผู้มาติดต่อขอรับบริการตามลำดับการมาติดต่อราชการ | การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก |
| ๓ | ดำเนินการตามกำหนดขั้นตอนและกำหนดเวลาในการพิจารณาอนุญาตอนุมัติ | การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กำหนด |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|--------------------------|
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔ | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)






| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|---|
| ๕ | สูงมาก | ความเสียหายร้ายแรงมาก เกิดการฟ้องร้องหรือถูกสอบสวนทางกฎหมาย ส่งผลกระทบต่อระบบราชการ |
| ๔ | สูง | ความเสียหายระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของกระทรวง เกิดการร้องเรียนจากสื่อมวลชน |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสียหายระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ส่งผลต่อขวัญกำลังใจ |
| ๒ | น้อย | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน |
| ๑ | น้อยมาก | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน |

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | | | |
|--|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ๕ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก | สูงมาก |
| ๔ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก |
| ๓ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก |
| ๒ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง |
| ๑ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง |

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับ ความ เสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | เขตสี (zone) |
|-------------------------|--|---------------|--|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ คะแนน | แดง  |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม  |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๙ คะแนน | เหลือง  |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L) | ๒ - ๓ คะแนน | เขียว  |
| ๕ | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L) | ๑ คะแนน | ฟ้า  |

๔) ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|------------------------|---------------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) | คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | |
|----------|--|---|---------------------------------------|--------|--------------------|-----------------|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score (L x I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การจัดทำคู่มือบริการประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่สร้างความยุ่งยาก หรือเงื่อนไขนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนดแก่ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ เช่น การกำหนดเอกสารที่ต้องการเพิ่มเติมตามดุลพินิจของตนเอง | ๒ | ๕ | ๑๐ | สูง |
| ๒ | จัดทำลำดับสำหรับผู้มาติดต่อขอรับบริการตามลำดับการมาติดต่อราชการ | การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก | ๑ | ๕ | ๕ | ต่ำ |
| ๓ | ดำเนินการตามกำหนดขั้นตอนและกำหนดเวลาในการพิจารณาอนุญาตอนุมัติ | การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กำหนด | ๒ | ๕ | ๑๐ | สูง |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน..... | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------|--|---|------------------|----------------|-------------------------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | การจัดทำคู่มือบริการประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่สร้างคามยุ่งยาก หรือเงื่อนไขนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนดแก่ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ เช่น การกำหนดเอกสารที่ต้องการเพิ่มเติมตามดุลพินิจของตนเอง | ๑๐ | มีแนวทางในการจัดทำคู่มือบริการประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | มีคณะกรรมการจัดทำคู่มือบริการประชาชนเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด และมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสม | ต.ค.๖๘ - เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | ทุกส่วนงานในเทศบาลตำบลสันกลาง |
| ๒ | จัดทำลำดับสำหรับผู้มาติดต่อขอรับบริการตามลำดับการมาติดต่อราชการ | การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก | ๕ | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/วิธีการประเมินผลคะแนนในการปฏิบัติราชการให้มีความชัดเจนและเป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน | จัดทำคู่มือแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานให้สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์ของงาน | ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | ทุกส่วนงานในเทศบาลตำบลสันกลาง |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน..... | | | | | | | | |
|--|---|--|-------------------------|--|---|-----------------|--------------------|---|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๓ | ดำเนินการตาม กำหนดขั้นตอนและ กำหนดเวลาในการ พิจารณาอนุญาต อนุมัติ | การเรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดใน ระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อแลกกับการอนุมัติ ให้ผ่านการตรวจสอบ ตามระเบียบที่กำหนด | ๑๐ | ๑. มีช่องทางการ ร้องเรียนการทุจริต ๒. ประกาศนโยบาย งดรับงดให้ ๓. มอบนโยบาย ส่งเสริม ให้ความรู้ นโยบาย No Gift Policy จากการ ปฏิบัติหน้าที่ หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยา | มีคณะกรรมการจัดทำ คู่มือบริการประชาชน เป็นไปตามที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด และ มีการปรับปรุงให้มี ความเหมาะสม | ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | ทุกส่วนงาน ในเทศบาล ตำบลสัน กลาง |

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักปลัด เทศบาลตำบลสันกลาง.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการที่ ๒การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล.....

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) |
|----------|--|--|
| ๑ | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือการไม่เปิดเผยเกณฑ์อย่างชัดเจน |
| ๒ | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน หรือมีความสัมพันธ์ส่วนตัว |
| ๓ | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน |
| ๔ | การทบทวนและตรวจสอบผลการประเมิน | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มีเหตุผลสมควร หรือการไม่ตรวจสอบความถูกต้อง |
| ๕ | การแจ้งผลและการอุทธรณ์ | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือการไม่รับเรื่องอุทธรณ์ตามระเบียบ |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|--------------------------|
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔ | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)






| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|---|
| ๕ | สูงมาก | ความเสียหายร้ายแรงมาก เกิดการฟ้องร้องหรือถูกสอบสวนทางกฎหมาย ส่งผลกระทบต่อระบบราชการ |
| ๔ | สูง | ความเสียหายระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของกระทรวง เกิดการร้องเรียนจากสื่อมวลชน |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสียหายระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ส่งผลต่อขวัญกำลังใจ |
| ๒ | น้อย | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน |
| ๑ | น้อยมาก | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน |

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับ ความ เสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | เขตสี (zone) |
|-------------------------|--|---------------|--|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ คะแนน | แดง  |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม  |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๙ คะแนน | เหลือง  |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L) | ๒ - ๓ คะแนน | เขียว  |
| ๕ | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L) | ๑ คะแนน | ฟ้า  |

๔) ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|------------------------|---------------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) | คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | |
|--------------|--|--|---------------------------------------|--------|---------------------|-----------------|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score (L x I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์ การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |
| ๒ | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูก ประเมิน | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับ ผู้ถูกประเมิน | ๑ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๓ | การดำเนินการประเมินและการ ให้คะแนน | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐาน และไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ๑ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๔ | การทบทวนและตรวจสอบผลการ ประเมิน | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มีเหตุผลสมควร | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |
| ๕ | การแจ้งผลและการอุทธรณ์ | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือการไม่รับ เรื่องอุทธรณ์ | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๒การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... | | | | | | | | |
|---|--|--|-------------------------|---|--|-------------------|--------------------|--------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยง การทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | การเตรียมการและ แจ้งหลักเกณฑ์การ ประเมิน | การกำหนดเกณฑ์ การประเมินที่เอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคล ใดบุคคลหนึ่ง | ต่ำ | กำหนดแนวทางการ บริหารบุคคล/ปริมาณ งานตามภารกิจของ หน่วยงานแยกตาม บทบาทหน้าที่ของแต่ละ ส่วนงานให้มีความ ชัดเจน | ๑. จัดทำคู่มือในการ ปฏิบัติงานในแต่ละ ส่วนงาน/ระดับของ ผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานใน หน่วยงาน/พรรณนา งานในหน้าที่ รับผิดชอบตามแต่ละ ส่วนงาน | ก.พ. ๖๙ – มี.ค.๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | สำนักปลัด |
| ๒ | การกำหนดผู้ ประเมินและผู้ ถูกประเมิน | การแต่งตั้งผู้ประเมิน ที่มีผลประโยชน์ ร่วมกับผู้ถูกประเมิน | ต่ำ | กำหนดเงื่อนไข/ หลักเกณฑ์/คุณสมบัติ ของผู้ประเมินผล คะแนนให้มีความ ชัดเจนและโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ | ชี้แจงหลักเกณฑ์ คุณสมบัติของผู้ ประเมินผลคะแนน ให้มีความชัดเจน และโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบได้และ เปิดโอกาสให้ | ก.พ. ๖๙ – มี.ค.๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | สำนักปลัด |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๒การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|--|-----------------|---|---|--------------------|----------------|-------------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| | | | | | ผู้ปฏิบัติงานซักถามหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน | | | |
| ๓ | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ต่ำ | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/วิธีการประเมินผลคะแนนในการปฏิบัติราชการให้มีความชัดเจนและเป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน | จัดทำคู่มือแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานให้สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์ของงาน | มี.ค. ๖๙ – เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | สำนักปลัด |
| ๔ | การทบทวนและตรวจสอบผลการประเมิน | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มีเหตุผลสมควร | ต่ำ | กำหนดแนวทางการดำเนินการหลังจากมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการให้เกิดความ | ผู้ประเมินผลการปฏิบัติราชการเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าพบเพื่อสอบถาม | เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่ |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๒การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... | | | | | | | | |
|---|------------------------|--|-----------------|---|--|----------|----------------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| | | | | โปร่งใสและเป็นธรรม | หากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับผลการประเมินเป็นรายบุคคล | | | |
| ๕ | การแจ้งผลและการอุทธรณ์ | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใสหรือการไม่รับเรื่องอุทธรณ์ | ต่ำ | ๑. แจ้งผลการประเมินให้ผู้ถูกประเมินทราบ ภายในกำหนด ๒. เปิดช่องทางการอุทธรณ์ที่ชัดเจน ดำเนินการ พิจารณาอุทธรณ์ตามระเบียบ | ๑. แจ้งผลภายใน ๑๕ วัน หลังเสร็จสิ้น การประเมิน ๒. จัดทำช่องทางอุทธรณ์ผ่านระบบ ออนไลน์ และ กระดาษ และ แต่งตั้ง คณะกรรมการ พิจารณาอุทธรณ์ | เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | สำนักปลัด |

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน.....กองคลัง เทศบาลตำบลสันกลาง.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓การใช้จ่ายงบประมาณ.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการที่ ๓โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) |
|----------|---|---|
| ๑ | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง |
| ๒ | การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ |
| ๓ | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|--------------------------|
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔ | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)






| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|---|
| ๕ | สูงมาก | ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม หรือ เกิดการฟ้องร้องต่อศาลด้านการทุจริต หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔ | สูง | ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ หรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว |
| ๓ | ปานกลาง | ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| ๒ | น้อย | ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล |
| ๑ | น้อยมาก | ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี |

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับ ความ เสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | เขตสี (zone) |
|-------------------------|--|---------------|--|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ คะแนน | แดง  |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม  |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๙ คะแนน | เหลือง  |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L) | ๒ - ๓ คะแนน | เขียว  |
| ๕ | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L) | ๑ คะแนน | ฟ้า  |

๔) ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|------------------------|---------------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) | คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--------|--------------------|-----------------|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score (L x I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน | ๒ | ๕ | ๑๐ | สูง |
| ๒ | การพิจารณาผลการประกวดราคา และ รายงานผลการพิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ | ๑ | ๕ | ๕ | ต่ำ |
| ๓ | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน | ๒ | ๕ | ๑๐ | สูง |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๓โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน..... | | | | | | | | |
|--|------------------------------|--|-----------------|--|---|------------------|-----------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนเองเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน | ๑๐ | ๑. มีแนวทางในการจัดทำ TOR | สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง | ต.ค.๖๘ - เม.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |
| | | | | ๒. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR | เทศบาลฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR | ต.ค.๖๘ - เม.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๓โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน..... | | | | | | | | |
|--|---|---|-----------------|---|---|------------------|-----------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๒. | การพิจารณาผล การประกวดราคา และรายงานผลการ พิจารณาการจัดซื้อ จัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์ จาก การมีความสัมพันธ์ ส่วนตัวกับ คณะกรรมการ จัดซื้อ จัดจ้าง เช่น มีการ เสนอผลประโยชน์ต่าง ตอบแทนในรูปแบบ ต่าง ๆ | ๕ | ๑. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคลภายนอกที่ มีความรู้ เข้ามาเป็น คณะกรรมการตรวจรับ | สำนักงานจะแต่งตั้ง ผู้เชี่ยวชาญจาก บุคคลภายนอกที่มี ความรู้ ความเชี่ยวชาญ จากภายนอกเข้ามาเป็น | ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |
| | | | | ๒. คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุจัดประชุมร่วม กันกับคณะกรรมการ จัดทำ TOR เพื่อ พิจารณาทำความเข้าใจ เข้าใจการตรวจรับพัสดุ ให้เป็นไปตาม TOR และข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ | คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุประชุม ร่วมกันกับ คณะกรรมการจัดทำ TOR หลังจากลง นามสัญญาจ้าง เรียบร้อยแล้ว | ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๓โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน..... | | | | | | | | |
|--|---------------------|---|-----------------|---|--|------------------|-----------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๓ | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน | ๑๐ | ๑. การออกไปตรวจรับพัสดุ เมื่อมีการส่งมอบงานตามงวดที่กำหนด | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ออกไปตรวจรับพัสดุ เมื่อมีการส่งมอบงานตามงวดที่กำหนด และตรวจรับพัสดุให้สอดคล้องกับรายการส่งมอบงานตาม TOR | ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |
| | | | | ๒. มีมาตรการการตรวจรับงานโดยเปิดเผย โปร่งใส ตรวจสอบได้ | ประชาสัมพันธ์ให้กับทุกภารกิจ/สำนักอื่นๆ รับทราบและเชิญชวนเข้าร่วมสังเกตการณ์ และเปิดโอกาสให้มีการซักถาม | ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙ | ๑,๙๖๒,๐๐๐ | กองคลัง |