



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ  
ของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ ของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

## ๑. ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตคอร์รัปชันยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการแผ่นดิน โดยเฉพาะในภาคการบริหารงานภาครัฐ ที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่และทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแล ที่มีประสิทธิภาพอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของ องค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการและความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานภาครัฐ

ปัจจุบันรัฐบาลได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตในภาครัฐอย่างจริงจัง โดยกำหนดนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ อาทิ การดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบรวมถึงการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest : COI) อันเป็นปัจจัยสำคัญที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือการประพฤติมิชอบใน ภาครัฐ

เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการ พัฒนาท้องถิ่น การให้บริการสาธารณะและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ได้ ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ ระบุ และประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเป็นระบบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังกล่าวจะช่วยให้เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง สามารถค้นหาและระบุ จุดอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนด มาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง ในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชนและส่วนรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง จึงเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการภาครัฐขององค์กรให้มีความโปร่งใส มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม และสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชน ต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง และสนับสนุนการพัฒนาท้องถิ่นให้มีความเข้มแข็งและ ยั่งยืนต่อไป

## **๒. วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง ทั้งในด้านการบริหารงานปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารทรัพยากรของภาครัฐ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง

๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็น สำคัญ

๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง ให้สอดคล้องกับนโยบายของ ภาครัฐและแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

## **๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ**

๑. เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง สามารถทราบถึงจุดเสี่ยงหรือช่องว่างของกระบวนการ ดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต และสามารถกำหนดมาตรการป้องกันได้อย่างเหมาะสม

๒. การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และ สามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน

๓. บุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง มีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการ ทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

๔. ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อสังคม

๕. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการบริหารราชการ ของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง

#### ๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการของฝ่ายบริหารในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติดีมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่ง หรือ หน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

#### ๕. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการ ทุจริต ขององค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๓ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

#### ๖. นิยามศัพท์เฉพาะ

|                    |                                                                       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง         | เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม                            |
| ปัญหา              | เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา                   |
| ประเด็นความเสี่ยง  | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง        |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น                          |
| ผลกระทบ (Impact)   | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและหรือไม่เป็นตัวเงิน |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยง จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบ โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| ศัพท์เฉพาะ                            | คำนิยาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง (Risk)                     | <p>* ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่าง ซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)</p> <p>* เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และ ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) | <p>* กระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | <p>* การดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| การทุจริต                             | <p>องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการ ทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ระดับสูง เพื่อบิดเบือนนโยบายหรือใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ</li> <li>๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของ เจ้าหน้าที่ ระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายในทางมิชอบ</li> <li>๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่างๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี</li> <li>๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ องค์กรของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ไปใช้ในหน้าที่ราชการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง</li> <li>๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติและความเหมาะสม</li> <li>๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบของการเล่นพรรคเล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้หน้าที่ การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม</li> <li>๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า ๑ สถานะ</li> </ol> |
|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| ศัพท์เฉพาะ                                        | คำนิยาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตน กับประโยชน์ส่วนรวม | * การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐ หรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์ อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง |
| ความเสี่ยง/ปัญหา                                  | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม<br>ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ประเมินความเสี่ยง                                 | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| โอกาส (Likelihood)                                | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ผลกระทบ (Impact)                                  | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและหรือไม่เป็นตัวเงิน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต             | คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

### ๗. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การคัดเลือก กระบวนการหรือโครงการ ที่มีความเสี่ยงการทุจริต | แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้<br>๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ<br>๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่<br>๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ                                                                                                                                 |
| ๒. การกำหนดประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต                       | กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานที่อาจมีโอกาask่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติดมิชอบ โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุมป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างเหมาะสมและเป็นระบบ |

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |         |  |                                                    |  |  |  |  |  |                    |                  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |         |     |        |        |        |   |     |         |     |        |        |   |     |         |     |     |        |   |     |     |         |         |     |   |     |     |     |     |         |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--|----------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--------------------|------------------|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---------|-----|--------|--------|--------|---|-----|---------|-----|--------|--------|---|-----|---------|-----|-----|--------|---|-----|-----|---------|---------|-----|---|-----|-----|-----|-----|---------|
| ๓. กำหนดเกณฑ์การ ประเมิน ความเสี่ยงการ ทุจริต        |                  | <p>เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์ สำหรับ ใช้ใน การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงาน หรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส และด้านผลกระทบ</p> <p>- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ</p> <p>- ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความ เสี่ยง นั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน</p> <table><tr><th colspan="6">ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)</th></tr><tr><th rowspan="2">โอกาส (Likelihood)</th><th colspan="5">ผลกระทบ (Impact)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr><tr><td>5</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>4</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>3</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td><td>สูง</td><td>สูงมาก</td></tr><tr><td>2</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td><td>ปานกลาง</td><td>สูง</td></tr><tr><td>1</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ต่ำ</td><td>ปานกลาง</td></tr></table> |         |         |         |  | 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 |
| 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. การประเมินระดับความ รุนแรงของความเสี่ยงการ ทุจริต |                  | <p>เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง การทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำให้การประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามี โอกาสเกิด (Unknown Factor)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |         |  |                                                    |  |  |  |  |  |                    |                  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |         |     |        |        |        |   |     |         |     |        |        |   |     |         |     |     |        |   |     |     |         |         |     |   |     |     |     |     |         |
| ๕. การ จัด ทำ มา ต ร การ ควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต  |                  | <p>เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการ นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ใน ระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ควร เชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการ บริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่ กำหนดไว้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |         |  |                                                    |  |  |  |  |  |                    |                  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |         |     |        |        |        |   |     |         |     |        |        |   |     |         |     |     |        |   |     |     |         |         |     |   |     |     |     |     |         |

๘. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน ตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน ...สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง...

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ...การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่...

ชื่อ กระบวนการ/ โครงการที่ ๑ ...การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล...

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)                                                           |
|----------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑        | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือการไม่เปิดเผย เกณฑ์อย่างชัดเจน |
| 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                             |
| ๒     | น้อย        | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน           |
| ๑     | น้อยมาก     | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน                    |

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |                  |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(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) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับความเสี่ยง | 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 (Lx I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑        | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใด บุคคลหนึ่ง             | ๑                                     | ๒      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๒        | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน     | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน                    | ๑                                     | ๓      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๓        | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน      | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่ เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ๑                                     | ๓      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๔        | การทบทวนและการตรวจสอบผลการประเมิน      | การปรับเปลี่ยนผลการประเมิน โดยไม่มีเหตุผลสมควร                              | ๑                                     | ๒      | ๒                 | ต่ำ             |
| ๕        | การแจ้งผลและการอุทธรณ์                 | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือการไม่รับเรื่อง อุทธรณ์              | ๑                                     | ๒      | ๒                 | ต่ำ             |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                                                    |                                                                            |                         |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                  |                  |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                             | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                      | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                    | ระยะเวลา         | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ         |
| ๑                                                                    | การเตรียมการ<br>และแจ้ง<br>หลักเกณฑ์การ<br>ประเมิน | การกำหนดเกณฑ์<br>การประเมินที่เอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับ<br>บุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ต่ำ                     | กำหนดแนวทางการ<br>บริหารบุคคล/ปริมาณ<br>งานตามภารกิจของ<br>หน่วยงานแยกตาม<br>บทบาทหน้าที่ของแต่ละ<br>ส่วนงานให้มีความ<br>ชัดเจน            | ๑.จัดทำคู่มือในการ<br>ปฏิบัติงานในแต่ละส่วน<br>งาน/ระดับของผู้ปฏิบัติงาน<br>๒.จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>งานในหน่วยงาน/พรณนา<br>งานในหน้าที่รับผิดชอบตาม<br>ตามแต่ละส่วนงาน                                           | ก.พ.๖๙- มี.ค. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๒                                                                    | การกำหนดผู้<br>ประเมินและผู้<br>ถูก ประเมิน        | การแต่งตั้งผู้<br>ประเมินที่มี<br>ผลประโยชน์ร่วมกับ<br>ผู้ถูก ประเมิน      | ต่ำ                     | กำหนดเงื่อนไข/<br>หลักเกณฑ์/คุณสมบัติ<br>ของผู้ประเมินผลคะแนน<br>ให้ผู้ประเมินผลคะแนน<br>ให้มีความชัดเจนและ<br>โปร่งใสสามารถ<br>ตรวจสอบได้ | ชี้แจงหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ<br>ของผู้ประเมินผล คะแนนให้<br>มีความชัดเจน และโปร่งใส<br>สามารถ ตรวจสอบได้และ<br>เปิดโอกาส ให้ผู้ปฏิบัติงาน<br>ซักถามหากมี ข้อสงสัย<br>เกี่ยวกับแนว ทางการ<br>ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน | ก.พ.๖๙- มี.ค. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                                             |                                                                                               |                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                      |                  |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                     | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                           | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                        | ระยะเวลา         | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ         |
| ๓                                                                    | การดำเนินการ<br>ประเมินและ<br>การให้คะแนน   | การพิจารณาเกณฑ์<br>ในการให้ คะแนนที่<br>ไม่เป็น มาตรฐาน<br>และไม่เป็นไป ตาม<br>แนวทางเดียวกัน | ต่ำ                     | กำหนดเงื่อนไข/<br>หลักเกณฑ์/วิธีการ<br>ประเมินผลคะแนนใน<br>การปฏิบัติราชการให้มี<br>ความชัดเจนและเป็นไป<br>ตามมาตรฐานเดียวกัน                   | จัดทำคู่มือแนวทางและ<br>หลักเกณฑ์การประเมินผล<br>การปฏิบัติราชการของ<br>ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานให้<br>สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์ของ<br>งาน                | มี.ค.๖๙-เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๔                                                                    | การทบทวน<br>และ ตรวจสอบ<br>ผลการ<br>ประเมิน | การปรับเปลี่ยนผล<br>การประเมินโดยไม่มี<br>เหตุผล สมควร                                        | ต่ำ                     | กำหนดแนวทางในการ<br>ดำเนินการหลังจากมีการ<br>ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการให้เกิดความ<br>โปร่งใสและเป็นธรรม                                     | ผู้ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการเปิดโอกาสให้<br>ผู้ปฏิบัติงานเข้าพบเพื่อ<br>สอบถามหากมีข้อสงสัย<br>เกี่ยวกับผลการประเมินเป็น<br>รายบุคคล             | เม.ย. ๖๙         | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๕                                                                    | การแจ้งผลและ<br>การอุทธรณ์                  | การไม่แจ้งผลการ<br>ประเมินอย่าง<br>โปร่งใสหรือไม่รับ<br>เรื่องอุทธรณ์                         | ต่ำ                     | ๑.แจ้งผลการประเมินให้<br>ผู้ถูกประเมินทราบภายใน<br>กำหนด<br>๒.เปิดช่องทางการ<br>อุทธรณ์ที่ชัดเจน<br><br>๓.ดำเนินการพิจารณา<br>อุทธรณ์ตามระเบียบ | ๑.แจ้งผลภายใน๑๕วันหลัง<br>เสร็จสิ้นการประเมิน<br><br>๒.จัดทำช่องทางอุทธรณ์<br>ผ่านระบบออนไลน์และ<br>กระดาษ<br>๓.แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>พิจารณาอุทธรณ์ | เม.ย. ๖๙         | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | เทศบาลฯ              |

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน ตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน ...กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง...

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ...การใช้จ่ายงบประมาณ...

ชื่อ กระบวนการ/ โครงการที่ ๑ ...โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน...

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                                             | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)                                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑        | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง                                        | กำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตน อย่างเต็มที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง     |
| ๒        | การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณาและการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ |
| ๓        | การบริหารสัญญา                                                      | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับรับงานไม่ตรงตาม สัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน                     |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |                  |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(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) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับความเสี่ยง | 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 (Lx I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑        | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใด บุคคลหนึ่ง             | ๑                                     | ๒      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๒        | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน     | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน                    | ๑                                     | ๓      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๓        | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน      | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่ เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ๑                                     | ๓      | ๓                 | ต่ำ             |
| ๔        | การทบทวนและการตรวจสอบผลการประเมิน      | การปรับเปลี่ยนผลการประเมิน โดยไม่มีเหตุผลสมควร                              | ๑                                     | ๒      | ๒                 | ต่ำ             |
| ๕        | การแจ้งผลและการอุทธรณ์                 | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือการไม่รับเรื่อง อุทธรณ์              | ๑                                     | ๒      | ๒                 | ต่ำ             |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                                                    |                                                                            |                         |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                  |                  |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                             | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                      | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                    | ระยะเวลา         | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ         |
| ๑                                                                    | การเตรียมการ<br>และแจ้ง<br>หลักเกณฑ์การ<br>ประเมิน | การกำหนดเกณฑ์<br>การประเมินที่เอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับ<br>บุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ต่ำ                     | กำหนดแนวทางการ<br>บริหารบุคคล/ปริมาณ<br>งานตามภารกิจของ<br>หน่วยงานแยกตาม<br>บทบาทหน้าที่ของแต่ละ<br>ส่วนงานให้มีความ<br>ชัดเจน            | ๑.จัดทำคู่มือในการ<br>ปฏิบัติงานในแต่ละส่วน<br>งาน/ระดับของผู้ปฏิบัติงาน<br>๒.จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>งานในหน่วยงาน/พรรณา<br>งานในหน้าที่รับผิดชอบตาม<br>ตามแต่ละส่วนงาน                                           | ก.พ.๖๙- มี.ค. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๒                                                                    | การกำหนดผู้<br>ประเมินและผู้<br>ถูก ประเมิน        | การแต่งตั้งผู้<br>ประเมินที่มี<br>ผลประโยชน์ร่วมกับ<br>ผู้ถูก ประเมิน      | ต่ำ                     | กำหนดเงื่อนไข/<br>หลักเกณฑ์/คุณสมบัติ<br>ของผู้ประเมินผลคะแนน<br>ให้ผู้ประเมินผลคะแนน<br>ให้มีความชัดเจนและ<br>โปร่งใสสามารถ<br>ตรวจสอบได้ | ชี้แจงหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ<br>ของผู้ประเมินผล คะแนนให้<br>มีความชัดเจน และโปร่งใส<br>สามารถ ตรวจสอบได้และ<br>เปิดโอกาส ให้ผู้ปฏิบัติงาน<br>ซักถามหากมี ข้อสงสัย<br>เกี่ยวกับแนว ทางการ<br>ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน | ก.พ.๖๙- มี.ค. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                                             |                                                                                               |                         |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                      |                  |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                     | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                       | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                        | ระยะเวลา         | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ         |
| ๓                                                                    | การดำเนินการ<br>ประเมินและ<br>การให้คะแนน   | การพิจารณาเกณฑ์<br>ในการให้ คะแนนที่<br>ไม่เป็น มาตรฐาน<br>และไม่เป็นไป ตาม<br>แนวทางเดียวกัน | ต่ำ                     | กำหนดเงื่อนไข/<br>หลักเกณฑ์/วิธีการ<br>ประเมินผลคะแนนใน<br>การปฏิบัติราชการให้มี<br>ความชัดเจนและเป็นไป<br>ตามมาตรฐานเดียวกัน               | จัดทำคู่มือแนวทางและ<br>หลักเกณฑ์การประเมินผล<br>การปฏิบัติราชการของ<br>ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานให้<br>สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์ของ<br>งาน                | มี.ค.๖๙-เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๔                                                                    | การทบทวน<br>และ ตรวจสอบ<br>ผลการ<br>ประเมิน | การปรับเปลี่ยนผล<br>การประเมินโดยไม่มี<br>เหตุผล สมควร                                        | ต่ำ                     | กำหนดแนวทางในการ<br>ดำเนินการหลังจากมีการ<br>ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการให้เกิดความ<br>โปร่งใสและเป็นธรรม                                 | ผู้ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการเปิดโอกาสให้<br>ผู้ปฏิบัติงานเข้าพบเพื่อ<br>สอบถามหากมีข้อสงสัย<br>เกี่ยวกับผลการประเมินเป็น<br>รายบุคคล             | เม.ย. ๖๙         | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |
| ๕                                                                    | การแจ้งผลและ<br>การอุทธรณ์                  | การไม่แจ้งผลการ<br>ประเมินอย่าง<br>โปร่งใสหรือไม่รับ<br>เรื่องอุทธรณ์                         | ต่ำ                     | ๑.แจ้งผลการประเมินให้<br>ผู้ถูกประเมินทราบภายใน<br>กำหนด<br>๒.เปิดช่องทางการ<br>อุทธรณ์ที่ชัดเจน<br>๓.ดำเนินการพิจารณา<br>อุทธรณ์ตามระเบียบ | ๑.แจ้งผลภายใน๑๕วันหลัง<br>เสร็จสิ้นการประเมิน<br><br>๒.จัดทำช่องทางอุทธรณ์<br>ผ่านระบบออนไลน์และ<br>กระดาษ<br>๓.แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>พิจารณาอุทธรณ์ | เม.ย. ๖๙         | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | สำนักปลัด<br>เทศบาลฯ |

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน ตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน ...กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง...

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ...การใช้จ่ายงบประมาณ...

ชื่อ กระบวนการ/ โครงการที่ ๑ ...โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน...

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                                             | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)                                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑        | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง                                        | กำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตน อย่างเต็มที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง     |
| ๒        | การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณาและการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ |
| ๓        | การบริหารสัญญา                                                      | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับรับงานไม่ตรงตาม สัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน                     |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย                    |
|-------|-------------|-----------------------------|
| ๕     | สูงมาก      | มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔     | สูง         | มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง     | มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย        | มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑     | น้อยมาก     | มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก       |

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก      | ทางการเงิน : กระทบต้องประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม หรือ เกิดการฟ้องร้องต่อศาลด้านการทุจริต หรือหน่วยงานกับกับดูแลองค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔     | สูง         | ทางการเงิน : กระทบต้องประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) <b>ที่ไม่ใช่</b><br>ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ หรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว                                |
| ๓     | ปานกลาง     | ทางการเงิน : กระทบต้องประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ – ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือมีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน                                     |
| ๒     | น้อย        | ทางการเงิน : กระทบต้องประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                                                            |
| ๑     | น้อยมาก     | ทางการเงิน : กระทบต้องประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี                                                                                                                                                                                               |

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |                  |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(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) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับความเสี่ยง | 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 (Lx I) | ระดับความเสี่ยง |
| ๑        | การขออนุมัติ TOR และราคากลาง                                         | กำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพวักค้าที่เสนอ ผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน    | ๒                                     | ๕      | ๑๐                | สูง             |
| ๒        | การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการ พิจารณาและการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ | ๑                                     | ๕      | ๕                 | ต่ำ             |
| ๓        | การบริหารสัญญา                                                       | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับ รับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน                      | ๒                                     | ๕      | ๑๐                | สูง             |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดท ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                                                                                    |                                                                                                                                                                 |                         |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                    |              |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                                                            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                                                  | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                      | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                      | ระยะเวลา                           | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑                                                                    | การขออนุมัติ<br>TOR และราคา<br>กลาง                                                | กำหนด TOR โดย<br>การ Lock Spec<br>เพื่อเอื้อประโยชน์<br>กับพ่อค้าที่ เสนอ<br>ผลประโยชน์แก่ตน<br>อย่างเต็มที่ เพื่อ<br>เรียกรับ<br>ผลประโยชน์เงิน<br>ทอน         | ๑๐                      | ๑.มีแนวทางในการจัดทำ<br>TOR<br>๒.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจาก<br>บุคคลภายนอกที่มีความรู้<br>เข้ามาเป็นประธานในการ<br>จัดทำTOR                                                                                                                                   | สำนักงานมีแนวทางในการ<br>จัดทำTORซึ่งสอดคล้อง ตาม<br>ระเบียบของกรมบัญชีกลาง<br>องค์การบริหารส่วนตำบลฯ<br>จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจาก<br>บุคคลภายนอกเข้ามาเป็น<br>ประธานในการจัดทำ TOR                                                                | ต.ค.๖๘-เม.ย. ๖๙<br>ต.ค.๖๘-เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | กองคลัง      |
| ๒                                                                    | การพิจารณาผล<br>การประกวดราคา<br>และรายงานผล<br>การพิจารณาและ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์<br>จากการมี<br>ความสัมพันธ์<br>ส่วนตัวกับ<br>คณะกรรมการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง เช่น มี<br>การเสนอ<br>ผลประโยชน์ต่าง<br>ตอบแทนในรูปแบบ<br>ต่างๆ | ๕                       | ๑.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจาก<br>บุคคลภายนอกที่มีความรู้<br>เข้ามาเป็นคณะกรรมการ<br>ตรวจรับ<br>๒.คณะกรรมการตรวจรับ<br>พัสดุจัดประชุมร่วมกับ<br>คณะกรรมการจัดทำTOR<br>เพื่อพิจารณาทำความเข้าใจการตรวจรับพัสดุให้<br>ไปเป็นไปตามTORและข้อ<br>เสนอของผู้ประกอบการ | สำนักงานจะแต่งตั้ง<br>ผู้เชี่ยวชาญจาก<br>บุคคลภายนอกที่มีความรู้<br>ความเชี่ยวชาญจาก<br>ภายนอกเข้ามาเป็นประธาน<br>คณะกรรมการตรวจรับ<br>คณะกรรมการตรวจรับ พัสตุ<br>ประชุมร่วมกันกับ<br>คณะกรรมการจัดทำTOR<br>หลังจากลงนามสัญญาจ้าง<br>เรียบร้อยแล้ว | พ.ค.๖๙- ก.ย.๖๙                     | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | กองคลัง      |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการที่ ๑ ..การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล... |                         |                                                                                                                                   |                         |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |                    |              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                    | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม หรือ<br>ป้องกันความ เสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                              | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                               | ระยะเวลา                             | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ |
| ๓                                                                    | การบริหารสัญญา          | คณะกรรมการตรวจ<br>รับได้รับ<br>ผลประโยชน์ต่าง<br>ตอบแทนเพื่อให้<br>ตรวจรับรับงานไม่<br>ตรงตาม สัญญา<br>หรือมีการเรียกรับ<br>สินบน | ๑๐                      | ๑.การออกไปตรวจรับ<br>พัสดุเมื่อมีการส่งมอบงาน<br>ตามงวดที่กำหนด<br><br>๒.มีมาตรการการตรวจรับ<br>งานโดยเปิดเผยโปร่งใส<br>ตรวจสอบได้ | คณะกรรมการตรวจรับ พัสตุ<br>ออกไปตรวจรับพัสดุเมื่อมี<br>การส่งมอบงานตามงวดที่<br>กำหนดและตรวจรับ พัสตุให้<br>สอดคล้องกับรายการส่งมอบ<br>งานตาม TOR<br>ประชาสัมพันธ์ให้กับทุก<br>ภารกิจ/สำนักอื่นๆ รับทราบ<br>และเชิญชวนเข้าร่วมสังเกต<br>การณ์และเปิดโอกาสให้มี<br>การซักถาม | พ.ค.๖๔- ก.ย.๖๔<br><br>พ.ค.๖๔- ก.ย.๖๔ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | กองคลัง      |