



การประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
เทศบาลตำบลบึงจระเข้ อำเภอบึงจระเข้ จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

การประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

เทศบาลตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ได้กำหนดตัวชี้วัดออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

๑. การปฏิบัติหน้าที่
๒. การใช้งบประมาณ
๓. การใช้อำนาจ
๔. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
๕. การแก้ไขปัญหาการทุจริต
๖. คุณภาพการสื่อสาร
๗. ประสิทธิภาพการสื่อสาร
๘. การปรับปรุงระบบการทำงาน
๙. การเปิดเผยข้อมูล
๑๐. การป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตของเทศบาลตำบลบาเจาะมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล		✓
การรับผลประโยชน์ต่างๆหรือสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓
การทำธุรกิจกับตัวเองเป็นคู่สัญญา -เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือที่ตนเองมีหุ้นอยู่		✓
การทำงานพิเศษ -การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาลอย่างเต็มที่แต่เอาเวลาไปปฏิบัติงานพิเศษอื่นๆ		✓

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓

หมายเหตุ : **Known Factor** คือความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มา
จากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

A : ความเสี่ยงระดับต่ำ

B : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน
ตามปกติควบคุมดูแลได้

C : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมี
หลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

D : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	A	B	C	D
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล	✓			
การรับผลประโยชน์ต่างๆหรือสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลได้ผลประโยชน์จากองค์กร	✓			
การทำธุรกิจกับตัวเองเป็นคู่สัญญา -เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของ ครอบครัวตนเองหรือที่ตนเองมีหุ้นอยู่	✓			
การทำงานพิเศษ -การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาลอย่างเต็มที่แต่เอาเวลาไป รับงานพิเศษอื่นๆ	✓			

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	A	B	C	D
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัด จ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓ ✓		

๓. ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม = ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง × ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

๓.๑ ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ระดับ ๑ = ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวังต่ำ
- ระดับ ๒ = ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวังสูง

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ระดับ ๑ = ระดับความรุนแรงของผลกระทบในกระบวนการภายใน
- ระดับ ๒ = ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้เสีย กลุ่มเป้าหมาย

ผลกระทบทางการเงิน รายจ่ายเพิ่ม

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ในการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ความเสี่ยงรวม
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจาก งานของเทศบาล	๑	๑	๑
การรับผลประโยชน์ต่างๆหรือสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลได้ผล ประโยชน์จากองค์กร	๑	๑	๑
การทำธุรกิจกับตัวเองเป็นคู่สัญญา -เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของ จากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือที่ตนเองมีหุ้นอยู่	๑	๒	๒
การทำงานพิเศษ -การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาลอย่าง เต็มที่แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ	๑	๑	๑
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒ ๒	๒ ๒	๔ ๔

สรุป กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างเป็นกระบวนการที่จะเกิดโอกาสในการทุจริตจึงมีความจำเป็นต้องเฝ้าระวังใน
ระดับสูง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมได้มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว -นำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานของเทศบาล	ดี	✓		
การรับผลประโยชน์ต่างๆหรือสินบน -การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลได้ผลประโยชน์จากองค์กร	ดี	✓		
การทำธุรกิจกับตัวเองเป็นคู่สัญญา -เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือที่ตนเองมีหุ้นอยู่	ดี		✓	
การทำงานพิเศษ -การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาล อย่างเต็มที่แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ	ดี	✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	ดี ดี			✓ ✓

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาชะเมาได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๗ มาตรการดังนี้

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ

๒. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม

๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่

๕. มาตรการป้องกันการรับสินบน

๖. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๗. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ