



ประกาศเทศบาลตำบลน้ำก่ำ
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยสำนักงาน ป.ป.ช. ได้ประกาศเผยแพร่หลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ITA) กำหนดให้มีการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต โดยให้หน่วยงานของรัฐประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แล้วรายงานผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น พร้อมทั้งเผยแพร่บน เว็บไซต์ของหน่วยงานให้ประชาชนทราบด้วยนั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลน้ำก่ำ ได้ดำเนินการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลน้ำก่ำ จึงขอเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายภักดิ์ดีสัน เสนโนฤทธิ)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



เทศบาลตำบลน้ำก่ำ
อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลน้ำคำ จัดทำขึ้นภายใต้เจตนารมณ์ที่มุ่งมั่นในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)

เอกสารฉบับนี้ เป็นการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง โอกาส หรือช่องว่างที่อาจนำไปสู่การทุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในกระบวนการต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการวางมาตรการ แผนควบคุม และแนวทางปฏิบัติในการป้องกันความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างมีประสิทธิภาพล่วงหน้า

เทศบาลตำบลน้ำคำ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญและเป็นแนวทางให้บุคลากรทุกระดับนำไปปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสในการทุจริต เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่สุจริต และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนต่อไป

สำนักปลัด
เทศบาลตำบลน้ำคำ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

สารบัญ

	หน้า
- การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลน้ำก่ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วย	
- ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
- ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒
- ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒ - ๓
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการเพื่อนำมาประเมินความเสี่ยง มักจะมุ่งเน้นไปที่ ๓ ด้านหลัก ซึ่งเป็นจุดที่มีโอกาสเกิดช่องโหว่ หรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์มากที่สุด ดังนี้

๑.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

มุ่งเน้นกระบวนการที่ต้องปฏิสัมพันธ์กับประชาชน ผู้ประกอบการ หรือภาคเอกชนโดยตรง ซึ่งเป็นจุดที่มี "การใช้อำนาจดุลยพินิจ" ของเจ้าหน้าที่รัฐสูง

ลักษณะกระบวนการที่ควรคัดเลือก:

- การอนุมัติ อนุญาต หรือออกใบอนุญาตต่าง ๆ
- การขึ้นทะเบียน การจดทะเบียน หรือการให้สิทธิประโยชน์
- งานบริการที่มีขั้นตอนซับซ้อน หรือต้องใช้ระยะเวลานาน (ซึ่งอาจนำไปสู่การจ่าย "เงินสินบน" หรือ "ค่าตอบแทน" เพื่อเร่งรัดขั้นตอน)
- การตรวจควบคุม หรือการบังคับใช้กฎหมายและการเปรียบเทียบปรับ

๑.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

เป็นด้านที่ทุกหน่วยงานภาครัฐมีเหมือนกัน และเป็นจุดที่มีมูลค่าเงินงบประมาณสูง จึงมีความเสี่ยงต่อการรั่วไหลและการทุจริตเชิงนโยบายสูงที่สุดด้านหนึ่ง

ลักษณะกระบวนการที่ควรคัดเลือก:

- โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีงบประมาณสูง หรือเป็นโครงการสำคัญตามนโยบาย
- กระบวนการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) ที่อาจมีลักษณะ "ลือคสเปก"
- ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง
- กระบวนการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับงานจ้าง (เช่น การตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแบบแต่ให้ผ่าน)
- การบริหารจัดการและจำหน่ายพัสดุเสื่อมสภาพ

๑.๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

มุ่งเน้นไปที่กระบวนการภายในที่ส่งผลต่อความก้าวหน้า ความมั่นคง และผลประโยชน์ของตัวบุคลากรเอง ซึ่งอาจนำไปสู่การใช้อำนาจโดยมิชอบ (Abuse of Power)

ลักษณะกระบวนการที่ควรคัดเลือก:

- การสรรหา การคัดเลือก การบรรจุ และแต่งตั้งบุคลากร
- การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าตอบแทน หรือความดีความชอบประจำปี
- การโยกย้ายตำแหน่ง (เสี่ยงต่อการซื้อขายตำแหน่ง หรือระบบอุปถัมภ์)
- การอนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนภายใน เช่น ค่าล่วงเวลา (OT) หรือค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ/ฝึกอบรม

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

การรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อน (Bribery & Conflict of Interest): เช่น เจ้าหน้าที่รับเงินเพื่อเร่งรัดขั้นตอน, การเอื้อประโยชน์ให้ญาติพี่น้องในการประมูลงาน, การรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินสมควร

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การทุจริตเชิงนโยบายและการใช้อำนาจหน้าที่ (Abuse of Power & Policy Corruption): เช่น การแก้ไขเกณฑ์ TOR เพื่อลือคสปกให้ผู้รับเหมาเฉพาะราย, การใช้อำนาจข่มขู่หรือเรียกรับผลประโยชน์

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

การยกยอกและจัดสรรทรัพย์สินโดยมิชอบ (Asset Misappropriation): เช่น การเบิกจ่ายเงินงบครองชีพหรือเงินโครงการเป็นเท็จ, การนำทรัพย์สินของหลวง/องค์กรไปใช้ส่วนตัว, การทุจริตเวลาทำงาน

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	สูง	- มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	ปานกลาง	- มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	น้อย	- มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	น้อยมาก	- มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี - เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าว (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือ หน่วยงาน กำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และ สังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วย ตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อ การทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ความเสียหายต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท	- ไม่มีเกิดผลกระทบใดๆ

หมายเหตุ: สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

๓) กำหนดระดับความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตและการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

หมายเหตุ: สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเห็นควรพิจารณาอนุมัติสั่งการส่วนราชการที่รับผิดชอบดำเนินการต่อไป และประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ www.namkamlocal.go.th เพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

-เพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ 

(นายศรณรรฐ บัวเลิง)
 นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ 

(นายสิทธิพงษ์ แก้วภูมิแท้)
 รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลน้ำก่ำ

อนุมัติให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแก้ไข ปรับปรุง
 ตามระเบียบกฎหมายกำหนด
 ไม่อนุมัติ/.....

ลงชื่อ 

(นายภิศศักดิ์สัน เสนอฤทธิ์)
 นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์เทศบาลตำบลน้ำก่ำ จำนวน ๑ หลัง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	โครงการได้รับการอนุมัติล่าช้า	๑ x ๑ (ต่ำ)	เสนอขออนุมัติโครงการพร้อมรายละเอียดตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ	ม.ค. ๖๙ - ก.ย. ๖๙	๕๐๐,๐๐๐	กองช่าง
(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	ผู้รับจ้างอาจไม่ปฏิบัติตามแผนงานโครงการทำให้การส่งมอบงานตามแผนงานโครงการล่าช้า อาจมีผลต่อการเข้าใช้ประโยชน์ตามแผนการที่วางไว้	๑ x ๑ (ต่ำ)	มีการควบคุมความเสี่ยงโดยมีผู้ควบคุมงาน กรรมการตรวจการจ้างและเจ้าหน้าที่พัสดุ คอยกำกับ การปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง			
(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	การดำเนินการของผู้รับจ้าง หากไม่ เป็นไปตามสัญญาจะส่งผลให้แผนการเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้ากว่าที่กำหนด	๑ x ๑ (ต่ำ)	ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัดเมื่อพบปัญหาให้แก้ไขโดยด่วน			