



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบึงเลิศ
อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลบึงเลิศ
ตำบลบึงเลิศ อำเภอมะนัง จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. ๒๕๖๓**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน ...โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีภูไทบ้านบึงเลิศ
โดยติดตั้งชุดเสาไฟถนนปรับความสูงได้ด้วยเฟืองสะพานพร้อมโคมไฟถนนแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ ๔๕ วัตต์
ความสูง ๖ เมตร จำนวน ๑๔๒ ต้น พร้อมอุปกรณ์ ตามบัญชีนวัตกรรม เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอมะนัง
จังหวัดร้อยเอ็ด.....

ชื่อหน่วยงาน.....เทศบาลตำบลบึงเลิศ.....

ผู้รับผิดชอบ.....กองช่าง.....โทรศัพท์.....๐๔๓-๕๐๑๘๘๔.....

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑.	การอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามขั้นตอน เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางราย		✓
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		✓
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๔.	การบริหารงานบุคคล		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี
โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/
พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/
ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมได้
ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่
รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาต บางราย		✓		
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			✓	
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง				✓
๔.	การบริหารงานบุคคล		✓		

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ – ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
๑	การอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางราย	๒	๓	๖
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๓	๓	๙
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙
๔.	การบริหารงานบุคคล	๑	๑	๑

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางราย	พอใช้		✓	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	พอใช้			✓
การจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้			✓
การบริหารงานบุคคล	ดี	✓		

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานเทศบาลตำบลบึงเลิศ

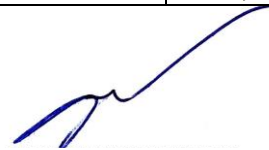
ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	การอนุมัติ อนุญาตไม่ ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อ ประโยชน์กับผู้ขออนุญาต บางราย	การอนุมัติ อนุญาตไม่ ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อ ประโยชน์กับผู้ขออนุญาต บางราย	๑.จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การปฏิบัติงานให้ชัดเจนและเผยแพร่ ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบและ ถือปฏิบัติ ๒.กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงานทุก ระดับ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสและไม่แสวงหา ประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่ เกี่ยวข้อง ๓.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๔.จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖- มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์ในการตรวจ รับงาน การตรวจเอกสาร หลักฐานการพิจารณา อนุญาต	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์ในการตรวจรับ งาน การตรวจเอกสาร หลักฐานการพิจารณา อนุญาต	๑.ให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามนโยบายต่อต้านการทุจริต มีมาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลย พินิจให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา เอกสารหลักฐานในการขออนุญาต ต่างๆ	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖- มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานเทศบาลตำบลบึงเลิศ

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์เพื่อ เอื้อให้เกิดการกำหนด คุณสมบัติเฉพาะให้กับ ผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ ส่วนเสีย	การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อ ให้เกิดการกำหนด คุณสมบัติเฉพาะให้กับ ผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ ส่วนเสีย	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง ขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จัดซื้อจัด จ้าง ๒.มีขั้นตอนการเสนอขอความ เห็นชอบ การอนุมัติตามลำดับ ขั้นตอน ๓.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม ขั้นตอนในระบบ e-GP และระบบ e-Laas	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖- มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง
๔.การบริหารงานบุคคล	๑.การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือน ๒.การสรรหาพนักงานจ้าง	๑.การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือน ๒.การสรรหาพนักงานจ้าง	๑.การกำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและ เป็นรูปธรรม ๒.มาตรการแสดงเจตนาธรรมณ์ ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ ในการบริหารของผู้บริหาร ๓.ประกาศนโยบาย No Gift Policy	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖- มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด



(นางปวีณา มูลละ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน



(นายวิชัย อัฐนาค)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ



(นายถอ เหลาทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอยะยง จังหวัดร้อยเอ็ด

ตามที่เทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ประ.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔) **สีส้ม** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์กระจายกระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอ ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและมิดชิด, จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และจัดหาล็อกวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อป้องกันการสูญหาย	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียดระบุไม่ชัดเจน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงานและราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณงานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิดข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รีบแจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลต้นสังกัด อาจทำให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน	สีส้ม	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่เสียชีวิตหรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนักทะเบียนอำเภอ.....ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีที่ดำเนินการโดยกรมบัญชีกลาง (e-payment)	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**
- ๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๔) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**

งานธุรการ
สำนักปลัดเทศบาลตำบลป่งเลิศ
โทรศัพท์ ๐๔๓๕๐๑๘๘๔