

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลบางปลาหม้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ของเทศบาลตำบลบางปลาม้า แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

| ที่            | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                      | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                               |                                             |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                                                                | Known Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว)                                                                                                       | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน) |
| ๑              | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                                                                                  | -                                                                                                                                       | ✓                                           |
| ๒              | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                                        | -                                                                                                                                       | ✓                                           |
| ๓              | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -                                                                                                                                       | ✓                                           |
| Known Factor   |                                                                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว            |                                             |
| Unknown Factor |                                                                                                                                                                                                                                | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร งบประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดไว้ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |                                             |

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
  - สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
  - สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน
  - สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ
- ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                          | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ<br>-                                                                                |       | ✓      |     |     |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น<br>-                                                      |       | ✓      |     |     |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พัสดุภาครัฐ<br>ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง |       | ✓      |     |     |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง                                                                                                                                     | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็นxรุนแรง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| ๑   | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น<br>ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ<br>ตามลำดับคำขอ                                                                | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                 |
| ๒   | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น<br>การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง<br>โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                  | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                 |
| ๓   | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ย<br>เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทน<br>กรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ<br>ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                 |

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น  
เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการ ป้องกันไม่ดำเนินการ  
ไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่า  
กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ  
SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                        | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                                  | ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒            | ค่าควรเป็น ๑                    |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ<br>อนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                                                                | ๒                              | ๑                               |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน<br>ความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการ<br>ทางวินัย เป็นต้น                            | ๒                              | ๑                               |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง<br>ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร<br>พัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | ๒                              | ๑                               |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าที่อยู่ ๑ หรือ ๒

| โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต                                                             | ๑ | ๒ | ๓ |
|------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย |   |   | x |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                  |   | x |   |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                 |   | x |   |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process                                          |   | x |   |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                                 | x |   |   |

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                  | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                            |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                                                              | ดี                  | ✓                                      |                               |                           |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                               | ดี                  | ✓                                      |                               |                           |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | ดี                  | ✓                                      |                               |                           |

## ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (ในกรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

| รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                         | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                                                               | -จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน<br>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ          |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                               | -จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พัสตุภาคีรัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลบางปลาหม้อ โทร ๐ -๓๕๕๘- ๖๔๐๘

ที่ สพ ๕๓๖๐๑/-

วันที่ ๒๐ เดือนเมษายน พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง  
การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางปลาหม้อ

ตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (Integrity Transparency Assessment : ITA) กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการ  
ทุจริต ซึ่งเป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน  
เพื่อเปิดเผยการดำเนินการด้านการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการดำเนินการเพื่อจัดการ  
ความเสี่ยงการทุจริต

### ๑.การประเมินความเสี่ยง

งานบริหารทั่วไป ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ  
ก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาล  
ตำบลบางปลาหม้อ ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบ  
การทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยมีขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

๑.ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒.ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓.ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ  
ทรัพยากรภาครัฐ

ตามขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตทั้ง ๓ ด้าน ดังกล่าวข้างต้น งานบริหารงานทั่วไป  
ได้นำความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐของ  
เทศบาลตำบลบางปลาหม้อ มาดำเนินการวิเคราะห์ ซึ่งได้คัดเลือกกระบวนการงานที่อาจมีความเสี่ยงการทุจริต  
ในด้านการใช้จ่ายงบประมาณมาวิเคราะห์ รายละเอียดปรากฏตามตารางระบุความเสี่ยง ดังนี้

### ตารางระบุความเสี่ยง ( Known Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                 | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                                                                                           | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ<br>พิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ<br>ความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต<br>ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | -                         | ✓              |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                            | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                      | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของ<br>การใช้อำนาจหน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงาน<br>บุคคล เช่น การประเมินความดี<br>ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย<br>การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                                               | -                         | ✓              |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของ<br>การจ่ายงบประมาณและบริหารจัดการ<br>ทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ<br>เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่า<br>เช่าที่พัก ค่าตอบแทน<br>กรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ<br>ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -                         | ✓              |

|                |                                                                                                                                      |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว           |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดไว้ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

จากตารางระบุความเสี่ยงข้างต้น ได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต มาวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงและจัดทำเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) เพื่อมาดำเนินการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงพบว่า กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม คือ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง หรือขอบเขตของงาน (TOR) ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม แต่ทั้งนี้ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ยังอยู่ในระดับที่มีค่าความเสี่ยงต่ำ

## ๒.การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

งานบริหารทั่วไป ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                         | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                                                               | -จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน<br>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ          |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                               | -จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พัสตุนาครรัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางปาลม้า เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่างๆให้สาธารณชนได้รับทราบ ตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity Transparency Assessment : ITA)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

(นายทศพร ทุ์ไพเราะ)  
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ.....  
.....

(นางสาววรรณวิสา ภาจิต)  
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....

นายพรวิมล หิรัญจิรพัฒน์

✓

(นายพรวิมล หิรัญจิรพัฒน์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

นายนิธิ คงสมจิตต์

(นายนิธิ คงสมจิตต์)

ปลัดเทศบาลตำบลบางปลาหมอ

ความเห็นนายกเทศมนตรี.....

นายอภิชาติ ชโลธร

(นายอภิชาติ ชโลธร)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปลาหมอ