



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด ..... โทร ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๕๕ ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๐๓  
ที่ บก ๕๔๐๐๑/ ๑๒๐๐ ..... วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔  
เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

### ๑. เรื่องเดิม

ด้วย สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะปราศจากการทุจริตในทุกรูปแบบหรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้น องค์กรก็สามารถรับทราบและตอบโต้ได้อย่างทัน่วงที่รวมถึงการส่งเสริมพัฒนาและปรับปรุงมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเทศบาลตำบลโนนสว่างได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เทศบาลตำบลโนนสว่าง ได้ดำเนินการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ผลการดำเนินงานตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ดำเนินเสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ผลการดำเนินงานตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ผู้การปฏิบัติที่มีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรนำ เรียนนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่างทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายบัณฑิต ภาคโพธิ์)

นิติกรปฏิบัติการ

/เรียนนายกฯ...





## การบริหารความเสี่ยงการทุจริต

และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลนนทบุรี

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

## บทนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและการประพฤติมิชอบเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งเป็นปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องมีการประเมินล่วงหน้าเสมอการป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าสำนัก/กอง และเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลโนนสว่างที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

เทศบาลตำบลโนนสว่างจึงได้จัดวางระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโนนสว่าง รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในเทศบาลตำบลโนนสว่างและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลโนนสว่าง

## ส่วนที่ ๑

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง การทุจริตเพื่อให้เทศบาลตำบลโนนสว่างมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### ๒. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

#### ๓. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

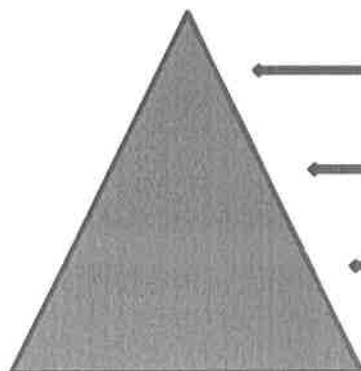
ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ



การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ

#### ๔. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง/ ในการป้องกันความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลโนนสว่างที่มีประสิทธิภาพการประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน		✓
๒	การเรียกรับ เงิน หรือผลประโยชน์อื่น ในการบริหารงาน บุคคล เช่น การสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง		✓
๓	การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว เช่นรถยนต์ เครื่องตัดหญ้า		✓
๔	การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละ ภารกิจ เช่น การใช้น้ำมัน		✓

#### - การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยง มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถระมัดระวังในระหว่างการ

ปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม



สถานะสีแดงเข้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ

## ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน		✓		
๒.การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่น ในการบริหารงาน บุคคล เช่น การสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง		✓		
๓.การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว เช่น รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า		✓		
๔.การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละ ภารกิจ เช่น การใช้น้ำมัน		✓		

### - เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

#### ➤ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ➤ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ทางการเงิน  
ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/ทางการเงิน  
ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายในองค์กร

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน	๓	๓	๙
๒.การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นในการบริหารงานบุคคล เช่น การสรรหา และเลือกสรรพนักงานจ้าง	๓	๒	๖
๓.การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว เช่น รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า	๓	๓	๙
๔.การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละภารกิจเช่นการใช้น้ำมัน	๓	๓	๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน	๓	-
๒.การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นในการบริหารงานบุคคล เช่นการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง	๓	-
๓.การนำ ทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว เช่น รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า	-	๒
๔.การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น การใช้น้ำมัน	-	๒



ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน			X
๒.การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่น ในการบริหารงานบุคคล เช่น การสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง		X	
๓.การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ใน เรื่องส่วนตัว เช่น รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า			X
๔.การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น การใช้ น้ำมัน			X

**๕. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)**

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ระดับดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

**ระดับพอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ แต่อาจมีบางครั้งที่ไม่สามารถจัดการได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

**ระดับอ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือจัดการได้เพียงเล็กน้อย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ มีรายจ่ายเพิ่มและอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน	ด			✓
๒.การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่น ในการบริหารงานบุคคล เช่น การสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง	ด		✓	
๓.การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว เช่น รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า	ด			✓
๔.การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้เกินความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น การใช้น้ำมัน	ด			✓