

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
เทศบาลตำบลโนนทอง
อำเภอ เกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

.....

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือ ในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|
| ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (สำนักงานป.ป.ท.) | |
| ศัพท์เฉพาะ | คำอธิบาย |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติอนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก(Pain point) อุปสรรคของหรือความ ต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใดนำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.) | |
|--|--|
| ศัพท์เฉพาะ | คำอธิบาย |
| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.) | |
|--|--|
| ศัพท์เฉพาะ | คำอธิบาย |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) |
| ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) | ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ |

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจ

ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. การใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต (อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ)
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
- ๖) การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

เทศบาลตำบลโนนทอง แบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. การใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

| กระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต | ประเภทความเสี่ยง | |
|--|---------------------------------------|--|
| | Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด) | Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด) |
| การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ | | |
| การเรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | | / |
| การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | |
| ผู้บริหารใช้อำนาจกดดันเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบายตนเอง หรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | | / |
| การใช้จ่ายงบประมาณ | | |
| การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ | | / |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลโนนทอง กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

| โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood) | |
|---------------------------------|--|
| ๕ | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก) |
| ๔ | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง) |
| ๓ | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง) |
| ๒ | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก) |
| ๑ | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น) |

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|---|
| ๕ | - เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกกลโกงข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔ | - ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว |
| ๓ | - หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| ๒ | - ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล |
| ๑ | - แทบจะไม่มี |

๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |
|-------|--|
| ๕ | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป |
| ๔ | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓ | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๒ | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท |
| ๑ | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า |

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยง

| กระบวนการงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต | ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ) |
|--|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ | | | |
| การเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการเนื่องจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | ๑ | ๑ | ๑ |
| ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | | |
| ผู้บริหารใช้อำนาจกดดันเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบายตนเอง หรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | ๑ | ๑ | ๑ |
| ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | | | |
| การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ | ๑ | ๑ | ๑ |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจ

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยแบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน

หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

| ระดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|--|-----------|
| ๔ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๑๕ - ๒๕ |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๙ - ๑๔ |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๕ - ๘ |
| ๑ | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L) | ๑ - ๓ |

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

| กระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | | | |
|---|-----------------|---------|-----|--------|
| | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ | | | | |
| การเรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | / | | | |
| ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | | | |
| ผู้บริหารใช้อำนาจกดดันเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบายตนเอง หรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | / | | | |
| ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | | | | |
| การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะ ในลักษณะเหมาะสม ไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ | / | | | |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจ

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของ เทศบาลตำบลโนนทอง อำเภอ เกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

| กระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |
|---|-----------------|--|
| ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ | | |
| การเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต | ต่ำ | ๑.จัดทำคู่มือการขอรับบริการหรือแนวทางการปฏิบัติที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ที่มีรายละเอียดอย่างน้อย (๑) วิธีการขั้นตอนการขอรับบริการ (๒) ระยะเวลาที่ใช้ในการขอรับบริการ (๓) ช่องทางให้บริการ เช่น สถานที่ ส่วนงานที่รับผิดชอบ E-service one Stop Service (๔) ค่าธรรมเนียม (๕)รายการเอกสารหลักฐาน ประกอบการยื่นคำขอรับบริการ ๒.จัดทำระบบการให้บริการผ่านช่องทางออนไลน์ (E-service) ที่ผู้ขอรับบริการไม่ต้องเดินทางมายังจุดให้บริการ(OND-TO-END Digital) เพื่อลดการเผชิญหน้าระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ ๓.จัดทำช่องทางออนไลน์ที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน |
| ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | |
| ผู้บริหารใช้อำนาจกดดันเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามนโยบายตนเอง หรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | ต่ำ | ๑.จัดให้มีช่องทางออนไลน์ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ส่งตรงถึงผู้บริหาร หรือส่งตรงไปยังศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด หรือ ป.ป.ช หรือ ปปท.ที่เป็นช่องทางที่มีการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส |
| ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | | |

| กระบวนการงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |
|---|-----------------|--|
| การใช้สิทธิเบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายไม่เหมาะสม เกินความจำเป็นหรือเป็นเท็จ | ต่ำ | ๑. จัดทำบันทึกการใช้รถเปรียบเทียบกับใบขอเบิกเงินชดเชยค่าพาหนะทุกครั้งก่อนอนุมัติ |