

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองฮี
ตำบลหนองฮี อำเภอนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ.๒๕๖๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ พิจารณา อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน โครงการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ (หอประชุมเทศบาลตำบลหนองฮี)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองฮี

ผู้รับผิดชอบ นายศุภชัย จันทร์สระคู โทรศัพท์ ๐๙๘-๖๔๐๗๑๓๖

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		✓
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		✓
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๔	การบริหารงานบุคคล		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร งบประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

๑. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	✓			
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	✓			
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
๔	การบริหารงานบุคคล	✓			

๒. 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 รวมถึงงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ

๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการบริหารภายใน internal process หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		๑		๒
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		๒		๔
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		๒		๔
๔	การบริหารงานบุคคล		๒		๔

๓. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์	ดี	✓		
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
การบริหารงานบุคคล		✓		

๔. แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองฮี

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่พิจารณาเหตุผล ความจำเป็นของงาน การ จัดทำเอกสารประกอบทุก อย่างเพียงบุคคลเดียว อาจทำ ให้เหตุผลของงานไม่ตรงตาม ความต้องการหรือเป็นการเอื้อ ประโยชน์กับผู้ประกอบการ บางราย และใช้เป็นช่อง ทางการเรียกรับผลประโยชน์ หรือสินบน	เจ้าหน้าที่พิจารณา เหตุผลความจำเป็น ของงาน การจัดทำ เอกสารประกอบทุก อย่างเพียงบุคคลเดียว อาจทำให้เหตุผลของ งานไม่ตรงตามความ ต้องการหรือเป็นการ เอื้อประโยชน์กับ ผู้ประกอบการบาง รายและใช้เป็นช่อง ทางการเรียกรับ ผลประโยชน์หรือ สินบน	๑. ดำเนินการจัดจ้างผู้ให้ บริการงานจ้างออกแบบ เนื่องจากเป็นงานที่มีความ ซับซ้อนต้องใช้ผู้มีความรู้ และประสบการณ์ในวิชาชีพ เฉพาะ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการกำหนด ขอบเขตงาน(TOR) และ แบบรูปรายการงานก่อสร้าง	ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ทำเอกสารหรือนำเสนอรายละเอียดของงานไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การพิจารณาอนุมัติผิดพลาด	เจ้าหน้าที่ทำเอกสารหรือนำเสนอรายละเอียดของงานไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การพิจารณาอนุมัติผิดพลาด	๑. จัดทำตารางสรุปรายการที่ต้องสำเสนอ พร้อมทั้งให้ผู้บังคับบัญชา ร่วมตรวจสอบ ๒. การใช้ระบบการจัดการเอกสารสารสนเทศ อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลการจัดจ้าง สำหรับเจ้าหน้าที่ในขั้นตอนประกวดราคา (เป็นมาตรการควบคุมเพิ่มเติมจากการดำเนินงานปกติ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการ กีดกันการสร้างอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่กำหนดคุณสมบัติบางรายการ ขึ้นมาเป็นกรณีพิเศษเพื่อกีดกันการแข่งขันทำให้มีการแข่งขันน้อยรายหรือ อาจ เกิด การ เอื้อ ประโยชน์โดยไม่ตั้งใจกับ ผู้ประกอบการบางราย ๒. เจ้าหน้าที่กำหนด ปริมาณงานและรายการ ที่ไม่จำเป็นไว้ในสัญญา ซึ่งอาจทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส ส่งผลให้มูลค่า งานสูงกว่าความเป็นจริง	กำหนดแนวทางในการ พิจารณาและตรวจสอบ เอกสารสำหรับผู้เสนอ ราคาทุกรายในแนวทาง เดียวกัน เพื่อมิให้ ก่อให้เกิดความได้เปรียบ หรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ เสนอราคา รายใดรายหนึ่ง	ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔. การบริหารงานบุคคล	กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีดกันการสร้างอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่กำหนดคุณสมบัติบางรายการขึ้นมาเป็นกรณีพิเศษเพื่อกีดกันการแข่งขันทำให้มีการแข่งขันน้อยรายหรืออาจเกิดการเอื้อประโยชน์โดยไม่ตั้งใจกับผู้ประกอบการบางราย ๒. เจ้าหน้าที่กำหนดปริมาณงานและรายการที่ไม่จำเป็นไว้ในสัญญา ซึ่งอาจทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส ส่งผลให้มูลค่างานสูงกว่าความเป็นจริง	กำหนดแนวทางในการพิจารณาและตรวจสอบเอกสารสำหรับผู้เสนอราคาทุกรายในแนวทางเดียวกัน เพื่อมิให้เกิดความได้เปรียบหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคา รายใดรายหนึ่ง	ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง



(นางนุชนภา ห้วยทราย)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางดวงมณี สีเหลือง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองฮี



(นายอนันต์ จุลสม)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองฮี

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลหนองฮี อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

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

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตเป็นการสาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตเป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริตแยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

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

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

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน ฯลฯ	สีเขียว	๑. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. จัดโครงการเสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	
๒	การไม่รักษาเวลาและการใช้เวลาราชการไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	การไม่รักษาเวลาและการใช้เวลาราชการไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน เช่น การใช้เวลาราชการไปเพื่อประกอบอาชีพ เสริม การลงชื่อ ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการโดยมิได้อยู่ ปฏิบัติงานจริง การไปราชการต่างจังหวัดโดยไม่คำนึงถึง จำนวนวันที่เหมาะสม	สีเขียว	๑. จัดมาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม ๒. จัดโครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม	
๓	การรู้ข้อมูลภายใน	การรู้ข้อมูลภายในและการนำข้อมูลไปใช้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและพวกพ้อง	สีเขียว	๑. จัดโครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต ๒. จัดมาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม	
๔	การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง	การใช้โอกาสในตำแหน่งช่วยเหลือหรือรับบุคคลใกล้ชิดของตนเองเข้าทำงานโดยไม่ได้คำนึงถึงหลักความรู้ ความสามารถ	สีเขียว	๑. จัดมาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ระดับความเสี่ยง **สีเขียว**
- ๒) การไม่รักษาเวลาและการใช้เวลาราชการไป เพื่อประโยชน์ส่วนตน ระดับความเสี่ยง **สีเขียว**
- ๓) การรู้ข้อมูลภายใน ระดับความเสี่ยง **สีเขียว**
- ๔) การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหา ประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง ระดับความเสี่ยง **สีเขียว**

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองฮี
โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๓๕ ๐๖๑๐๕