



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ อำเภอศรีสมเด็จ จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. บทนำ

เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจเกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ภายในหน่วยงานเพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อภารกิจงาน ของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเรื่องประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงอาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงานเพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็น ธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจ ก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้าป้องกันป้องกันปราชัยล่วงหน้าในประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการให้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการรับโอนข้าราชการ

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตในแต่ละขั้นตอน ในการดำเนินงานของกระบวนการรับโอนข้าราชการ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการรับโอนข้าราชการ
เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการบริหารงานบุคคล เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ชื่อหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ	การรับโอนข้าราชการ	เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ	ด้านการบริหารงานบุคคล

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
การรับโอน ข้าราชการ	๑	การตรวจสอบตำแหน่งว่าง คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง และความต้องการของ ตำแหน่งที่รับโอน	ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลตำแหน่ง กรอบอัตรากำลัง ของข้าราชการ ข้อมูลคนครองตำแหน่ง และ ตำแหน่งที่ว่างอย่างไม่ถูกต้อง หรือบิดเบือนจาก ข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๑	๑	ต่ำ
	๒	การรับคำร้องขอโอนและ ตรวจคุณสมบัติตามแบบ คำร้องขอโอนฯ ของ ข้าราชการที่ประสงค์โอน มารับราชการสังกัด เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ ที่ มีคุณสมบัติตรงตามที่ กำหนด	๑. ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอน ฯ ผ่าน ช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะราย ที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒. ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้อง ขอโอนของข้าราชการที่แจ้งความประสงค์ขอโอนมา รับราชการสังกัดเทศบาลตำบลศรีสมเด็จ โดยตั้งใจ บันทึกข้อมูลเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อ เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ อื่นใดตอบแทน เพื่อ แลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๒	๖	ปานกลาง

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
การรับโอน ข้าราชการ	๓	ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นพิจารณา ความเห็นการรับโอนข้าราชการ เพื่อ เสนอเรื่องถึงผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและ แต่งตั้งให้ความเห็นชอบ - กรณีตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับปฏิบัติการ และระดับชำนาญ การ เป็นสายงานที่จัดอยู่ในกลุ่ม ตำแหน่งและสายงานเดียวกันกับสาย งานในตำแหน่งที่จะแต่งตั้ง ให้ผู้มี อำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้ง โดยนำ ผลการปฏิบัติราชการ ที่ผ่านมา กำหนดเกณฑ์อยู่ในระดับที่ไม่ต่ำกว่า ระดับดีมาประกอบการพิจารณาการ รับโอน	๑. ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึงผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น เพื่อให้ความเห็นในการ พิจารณาการรับโอนข้าราชการตาม ตำแหน่งและสังกัดที่กำหนด โดยเสนอ ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง หรือบิดเบือนจาก ข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒. ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งพิจารณา ให้ความเห็นชอบ รับโอนข้าราชการมารับ ราชการสังกัดเทศบาลตำบลศรีสมเด็จ	๑	๑	๑	ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
๑. ผู้รับผิดชอบปรับเปลี่ยนคำร้องขอโอน ฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in ,ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนาปรับเปลี่ยนคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัวเพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒. ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนของข้าราชการที่แจ้งความประสงค์ขอโอนมารับราชการที่แจ้งความประสงค์มารับราชการสังกัดเทศบาลตำบลศรีสมเด็จ โดยแจ้งใจบันทึกข้อมูล	ปานกลาง	๑. มีมาตรการและแนวทางในการขอขึ้นแบบคำร้องขอด้วย การหลีกเลี่ยง การพบเจอกับเจ้าหน้าที่โดยตรง โดยกำหนดช่องทางไปรษณีย์และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ๒. กรณีที่ผู้รับผิดชอบมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตหรือเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนหรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตาม กฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้องในทันที ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามข้อมูลเป็นประจำ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนมากกว่า ๑ ราย โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กำกับติดตามและตรวจสอบอยู่เป็นประจำ ๒. กำหนดช่องทางการยื่นแบบคำร้องขอโอนที่ชัดเจน ๓. แจ้งเวียนแนวทางและกำหนดวิธีการยื่นแบบคำร้องขอโอน รวมถึงประกาศบนเว็บไซต์ สำนักงานเทศบาลตำบลศรีสมเด็จ เพื่อให้รับทราบแนวทางการปฏิบัติเป็นการทั่วไป	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	งานการ เจ้าหน้าที่

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
เฉพาะรายที่รู้จักเป็นการ ส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์ แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง						

ลงชื่อ 
 (นางทัศนา เทียมโสสม)
 ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ 
 (นางสาวอรุณณี ศรีมงคล)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด