



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินงานของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัยจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ตามกรอบการประเมิน ความทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลสิริเวียงชัยและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

## ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

## ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

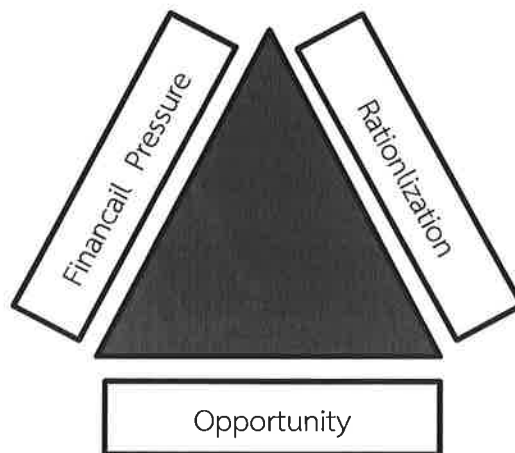
หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้  
 องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Infomation and Communication)  
 หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ  
 หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้  
 หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน  
 องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activitles)  
 หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน  
 หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม  
 ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function(มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่กาทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationlization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



#### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

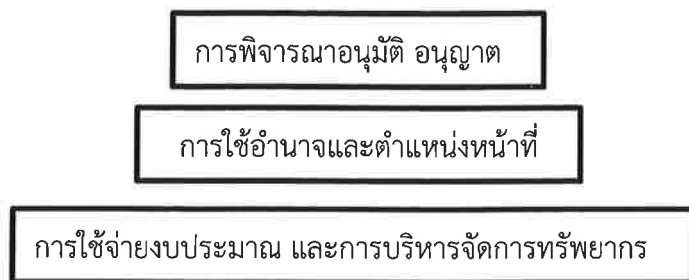
เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ



## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการระวางความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

### วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ที่มีประสิทธิภาพ

#### ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง ( Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓

๒. ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการ "การรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นในการปฏิบัติหน้าที่"  
ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง ( Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็น การรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีหรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความ คาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		✓

๓. ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการ โครงการก่อสร้าง  
ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง ( Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อ ประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจ รับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		✓

๔. ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว  
ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง ( Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว (รถยนต์ ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)		✓

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนใน การจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒. การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับใน โอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมหรือ ให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		✓		
๓. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		✓		
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)		✓		

## ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับของความ รุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยง ในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่อง จาก ต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนใน การจัดซื้อ จัดจ้าง		๓			๓		๖
๒. การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ ปฏิบัติ กันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจ ก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำ ให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิด ต่อการปฏิบัติ หน้าที่ราชการได้		๒			๓		๖
๓. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณใน การก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบรายการ		๒			๓		๖
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)		๒			๒		๔



ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยง ในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่อง จากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	
๒. การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ ปฏิบัติกัน ในสังคมอย่างไรก็ตามอาจ ก่อให้เกิดความคาดหวัง ทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิด ต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๒	
๓. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	๓	
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่อง จากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		×	
๒. การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ใน สังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		×	
๓. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ			×
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทางราชการ วัสดุสำนักงาน)		×	

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใจ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงใน การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมี การติดต่อกับภาคเอกชน ในการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		✓	
๒. การรับของขวัญและหรือ ผลประโยชน์ใดๆแม้ จะเป็นการรับใน โอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กัน ตาม มารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้ และ ผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิด ต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	ดี		✓	
๓. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณ ในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงาน ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	ดี		✓	
๔. การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไป ใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทาง ราชการ วัสดุสำนักงาน)	ดี		✓	

## แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเด็นความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การปรับปรุง/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	หมายเหตุ
๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัยและรายงานการดำเนินงาน รายเดือนและรายไตรมาสเสนอผู้บริหาร ๒.หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแลตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๓.มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา ๔.หากพบว่าการกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด	กองคลัง/งานพัสดุ	๑. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย โดยการฝึกรอบม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต ๓. คู่มือปฏิบัติงานร้องเรียน-จัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการแล้วเสร็จ
๒.การรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น	การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอก	๑.เจ้าหน้าที่ของเทศบาลต้องไม่รับหรือถามนำถึงการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด นอกเหนือจากทรัพย์สินอันควรได้ตามกฎหมายเว้นแต่การรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ๒.ใช้บัตรอวยพรการลงนามในสมุดอวยพรหรือใช้บัตรแสดงความยินดีแทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการป้องกันการฝ่าฝืนกฎระเบียบ อีกทั้งเพื่อประโยชน์ในการสร้าง	เจ้าหน้าที่ทุกคน	๑. หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๓ ๒. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือการรับของขวัญเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๔ ๓. หนังสือที่ มท ๐๒๒๖.๒/ว ๗๕๒๓ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๙ เรื่องแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการให้หรือรับ	ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

ประเด็นความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การปรับปรุง/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	มาตรการดำเนินการป้องกัน การทุจริต	หมายเหตุ
	เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้	ทัศนคติในการประหยัดให้แก่เจ้าหน้าที่ของ เทศบาล		ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ใด ๔. มาตรการป้องกันการรับสินบน ๕. มาตรการป้องกันการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม	
๓. เจ้าหน้าที่ ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณ งาน เพื่อ ประหยัด งบประมาณใน การก่อสร้าง หรือมีการตรวจ รับงานไม่เป็นไป ตามรูปแบบ รายการ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบ รายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง และ เหตุการณ์แวดล้อมที่ผู้ควบคุมงานของ หน่วยงานของรัฐรายงาน โดยตรวจสอบกับ แบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดใน สัญญาหรือข้อตกลงให้ถูกต้องตามข้อระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒. มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าร่วม ตั้งแต่กระบวนการจัดทำโครงการ ขั้นตอน การดำเนินการ และร่วมตรวจสอบการ ดำเนินโครงการได้ตลอดเวลา	กองช่าง/ คณะกรรมการ ตรวจรับงาน	๑. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วน ร่วม ๒. คู่มือปฏิบัติงานผลประโยชน์ทับ ซ้อน	ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์
๔. การนำ ทรัพย์สินของทาง ราชการ ไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ ของทาง ราชการ วัสดุ สำนักงาน)	๑. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. ขาดการควบคุม การกำกับ ติดตามหรือ ตรวจสอบการใช้	๑. สร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้ เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่อง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม	เจ้าหน้าที่ทุกคน	๑. มาตรการป้องกันการรับสินบน ๒. คู่มือปฏิบัติงานผลประโยชน์ทับ ซ้อน ๓. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	

ประเด็นความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การปรับปรุง/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	มาตรการดำเนินการป้องกัน การทุจริต	หมายเหตุ
	ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. การเพิกเฉยต่อการที่บุคคล อื่นนำทรัพย์สินราชการไปใช้ ส่วนตัว				



.....  
( นางสาวณัฐกมล กุทองไชย )  
นิติกรชำนาญการ

ว่าที่ ร.ต. ....



( ปรีชา คำมา )  
หัวหน้าสำนักปลัด



.....  
( นายดุสิต ประภาเลิศ )  
ปลัดเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย



.....  
( นายประเวช ราชขมภู )  
นายกเทศมนตรีตำบลสิริเวียงชัย