



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองจอก อำเภอทวาย  
จังหวัดเพชรบุรี

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๓
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘
ส่วนที่ ๔ แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลหนองจอก ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕	๒๐
ส่วนที่ ๕ ภาพกิจกรรมการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริต	๒๓

## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรงและสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหาลำดับต้นๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วนในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมักถูกมองจากภายนอกสังคมว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชันและมักจะปรากฏข่าวการทุจริตตามสื่อและรายงานของทางราชการอยู่เสมอ ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อกระแสการกระจายอำนาจและความศรัทธาต่อระบบการปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างยิ่ง ส่งผลให้ภาพลักษณ์ของประเทศไทยเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันมีผลในเชิงลบสอดคล้องกับการจัดอันดับดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perception Index - CPI) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ประเมินการทุจริตคอร์รัปชันทั่วโลกที่จัดโดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International - IT) พบว่า ผลคะแนนของประเทศไทยระหว่างปี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๓๕ - ๓๘ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ โดยในปี ๒๕๕๘ อยู่อันดับที่ ๗๖ จาก ๑๖๘ ประเทศทั่วโลก และเป็นอันดับที่ ๓ ในประเทศอาเซียนรองจากประเทศสิงคโปร์และประเทศมาเลเซียและล่าสุดพบว่าผลคะแนนของประเทศไทยปี ๒๕๕๙ ลดลง ๓ คะแนน จากปี ๒๕๕๘ ได้ลำดับที่ ๑๐๑ จาก ๑๖๘ ประเทศซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นว่าประเทศไทย เป็นประเทศที่มีปัญหาการคอร์รัปชันอยู่ในระดับสูง

แม้ว่าในช่วงระยะที่ผ่านมา ประเทศไทยได้แสดงให้เห็นถึงความพยายามในการปราบปรามการป้องกันการทุจริตไม่ว่าจะเป็น การเป็นประเทศภาคีภายใต้อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการทุจริต (United Nations Convention Against Corruption - UNCAC) พ.ศ.๒๕๔๖ การจัดตั้งองค์กรตามรัฐธรรมนูญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้จัดทำยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตมาแล้ว ๓ ฉบับ แต่ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยไม่ได้มีแนวโน้มที่ลดน้อยถอยลง สาเหตุที่ทำให้การทุจริตเป็นปัญหาที่สำคัญของสังคมไทย ประกอบด้วยปัจจัยทางด้านพื้นฐานโครงสร้างสังคม ซึ่งเป็นสังคมที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานความสัมพันธ์แนวตั้ง (Vertical Relation) หรืออีกนัยหนึ่งคือพื้นฐานของสังคมอุปถัมภ์ที่ทำให้สังคมไทยยึดติดกับการช่วยเหลือเกื้อกูลกัน โดยเฉพาะในหมู่ญาติพี่น้องและพวกพ้อง ยึดติดกับกระแสนิยม วัตถุนิยม ติดความสบาย ยกย่องคนที่มีเงินและมีอำนาจ คนไทยบางส่วนมองว่าการทุจริตคอร์รัปชันเป็นเรื่องปกติที่ยอมรับได้ ซึ่งนับได้ว่าเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกในสังคมไทยมาตั้งแต่อดีตหรือกล่าวได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมและวัฒนธรรมไทยไปแล้ว ผนวกกับปัจจัยทางการทำงานที่ไม่ได้บูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนไว้ด้วยกัน จึงส่งผลให้การทำงานของกลไกหรือความพยายามที่ได้กล่าวมาข้างต้นไม่สามารถทำได้อย่างเต็มศักยภาพ ขาดความเข้มแข็ง

ปัจจุบันยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่เป็นฉบับที่ ๓ เริ่มจาก ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึง ปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมมิติใหม่ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐตลอดจนประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและเกียรติภูมิในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาอารยประเทศ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต” มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ในปีพ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งการที่ระดับ

คะแนนจะสูงขึ้นได้นั้น การบริหารงานภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและ ประชาชน ต้องมีพฤติกรรมแตกต่างจากที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติมิชอบ โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์การดำเนินงานหลักออกเป็น ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ปฏิรูปลोकและกระบวนการปราบปรามการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI)

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการขับเคลื่อนด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตบังเกิดผล เป็นรูปธรรมในทางปฏิบัติ เป็นไปตามเจตนารมณ์ของยุทธศาสตร์ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) เทศบาลตำบลหนองจอกได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการ บริหารจัดการที่มีความโปร่งใส สร้างค่านิยม วัฒนธรรมสุจริตให้เกิดในสังคมอย่างยั่งยืน จึงได้แสดง เจตจำนงในการต่อต้านการทุจริต โดยดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) ของเทศบาลตำบลหนองจอก เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตของเทศบาลตำบลคลองใหญ่ต่อไป และเพื่อให้เกิดการบูรณาการความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการ ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างเข้มแข็งให้ประเทศไทยเป็นประเทศที่มีมาตรฐานความโปร่งใสเทียบเท่าสากล ภายใต้วิสัยทัศน์ : ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance & Clean Thailand) มุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมใหม่ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐ ตลอดจน ประชาชนในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชน เพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและเกียรติภูมิ ในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาชาติ

## ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

### ๑. สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ มีความเห็นว่า จำเป็นต้องดำเนินการโดยวิธีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาหอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตที่อาจถูกระงับจากการดำเนินงานตามมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทย การทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในทุกระดับตั้งแต่ การเมืองระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจนการทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ที่แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในการกระบวนกรตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ของ องค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่นผลประโยชน์ด้านการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การประเมินความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการ บ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

**การทุจริตในระดับท้องถิ่น** พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์ สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ในทางปฏิบัติทำใ้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

**ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาด

### คุณธรรมจริยธรรม

- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ จากภาคส่วนต่างๆ
- ๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

### สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

๑) **โอกาส** แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) **สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) **การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส** การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔) **การผูกขาด** ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องของเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) **การได้รับผลตอบแทนที่ไม่เหมาะสม** รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) **การขาดจริยธรรม คุณธรรม** ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาป น้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) **มีค่านิยมที่ผิด** ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนเซ่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

### ๓. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๓.๑ ขอบเขตเนื้อหา

ศึกษาระดับความเสี่ยงการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือ หน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่ จากจำนวนพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ของ ๖ สำนัก/กอง ดังนี้

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๕) กองการศึกษา
- ๖) กองการประปา

#### ๓.๒ ขอบเขตประชากร

ประชากรที่ใช้ในการประเมินคือ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลหนองจอก

#### ๓.๓ ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

๓.๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง

๓.๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

#### ๓.๔ เครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมผลการประเมินความเสี่ยง

เครื่องมือที่ใช้ในการเก็บรวบรวมข้อมูลในการประเมินครั้งนี้ คือ แบบสอบถามโดยแยกประเภทของแบบสอบถามตามลักษณะของกลุ่มความเสี่ยงตามกระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๓.๕ การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ซึ่งผลประโยชน์ทับซ้อนหมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็น นักการเมืองข้าราชการ พนักงานจ้าง ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้น อาจจะทำให้เกิดอย่างไม่รู้ตัวหรือรู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่ หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ เช่น

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางทางที่จะหาประโยชน์ให้แก่ตนเอง และ พวกพ้อง

- ภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- ภาระงานที่มีช่องทางเรียกร้อง หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง
- ภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ
- ภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา
- การตรวจรับโครงการต่าง ๆ ตรวจรับวัสดุหรือครุภัณฑ์
- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง
- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

### ๓.๖ ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินความเสี่ยงทุจริต

เทศบาลตำบลหนองจอกมีขั้นตอนการดำเนินงาน หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริต และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยดำเนินการครอบคลุม ๗ ขั้นตอน คือ

- ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงต่างๆ
- ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๔ กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๖ ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ

ในการลดความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ต้องมีการบริหารจัดการที่ดีเพื่อที่จะทำให้บรรลุเป้าหมายได้ จึงต้องมีการควบคุมดูแลความเสี่ยงอันเป็นที่มาของการบริหารความเสี่ยง

### ๓.๗ การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์



ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมจังหวัดนครสวรรค์ ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

#### ๔. ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. ผู้บริหารเทศบาล สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง มีจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติหน้าที่ราชการเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในท้องถิ่นและสามารถบริหารราชการเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) และเป็นการสร้างความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

๒. สามารถพัฒนาระบบกลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการของทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

๓. เทศบาลตำบลหนองจอก มีมาตรการที่กำหนดไว้ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ ทำให้ประชาชน ทราบขั้นตอน และระยะเวลาการทำงาน ลดข้อผิดพลาดของงาน ลดโอกาสในการกระทำการทุจริตของเจ้าหน้าที่ทำให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพและคุณภาพมากขึ้น และประชาชนมีความพึงพอใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศบาล

### ส่วนที่ ๓ ผลการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านทุจริต ของเทศบาลตำบลหนองจอก

ความหมาย/และคำจำกัดความของความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึงเหตุการณ์การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน หรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นตามที่ระบุไว้ในแผน

**การบริหารความเสี่ยง** หมายถึง การบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงานเป็นสำคัญ

**ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง** มีรายละเอียดดังนี้

**๑. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ**

**๑.๑ Corrective :** แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

**๑.๒ Detective :** ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแส นั้น แก่ผู้บริหาร

**๑.๓ Preventive..:** ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่าโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

**๑.๔ Forecasting :** การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการ ล่วงหน้าอนาคต (

**๒. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย**

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง

๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นความเสี่ยง	ลักษณะการเกิดทุจริต
การทุจริตจากภาระงานด้วยการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือ คำร้องต่าง ๆ	๑.การไม่ปฏิบัติหรือละเว้นตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ๒. มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค ในการอนุมัติการขอ ใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง
<p>การทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน</p> <p>กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีชิ้นงานก่อสร้าง</p> <p>การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง</p>	<p>๑.มีการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง เช่นการกำหนดผู้รับจ้างหรือผู้ขายไว้ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือเอื้อประโยชน์ผู้รับจ้างหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง</p> <p>๒.กำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงานเอื้อประโยชน์ผู้รับจ้างหรือผู้ขาย</p> <p>๓.มีการแทรกแซงในงานการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้างโดยเอื้อประโยชน์ผู้รับจ้างหรือผู้ขาย</p>
<p>การทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน</p>	<p>การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล</p> <p>การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ</p> <p>การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลการเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน</p> <p>การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล</p>	<p>๑.มีการทุจริตการนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาลโดยการนำเงินที่เก็บได้ไปใช้ส่วนตัว</p> <p>๒. มีการจัดทำโครงการต่าง ๆ โดยบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติเพื่อการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลการเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม ไม่โปร่งใส</p> <p>๔.มีการรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดจากผู้รับจ้างหรือผู้ขาย</p>

## ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ

การกำหนดกิจกรรมที่โครงการดำเนินงาน โดยระบุปัจจัยที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อเป้าหมายของเทศบาลหรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับบริหารและกิจกรรม และนำหลักธรรมาภิบาลทั้ง ๑๐ ข้อ มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

ประเด็นความเสี่ยง	เคยเกิดขึ้น	ไม่เคยเกิด
๑. การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	✓	
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ		✓
๓. การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	✓	
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๕. การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน		✓
๖. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีช่างานก่อสร้าง	✓	
๗. การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง		✓
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ		✓
๙. การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล การเลื่อนชั้น การขึ้นเงินเดือน		✓
๑๐. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล		✓

## ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วยความขั้นตอน คือ

๑. กำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง โดยประเมินจาก ๒ ปัจจัย คือ -โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หมายถึง โอกาสในการเกิดความเสียหายจากปัจจัยเสี่ยงนั้นมีมากน้อยเพียงใด และประเมินออกมาได้ในลักษณะใดได้บ้าง

-ผลกระทบของความเสียง หมายถึงความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น พิจารณาจากการนำปัจจัยมาวิเคราะห์ว่าหากเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบเล็กน้อยแค่ไหน และผลประเมินออกมาได้ในลักษณะใดได้บ้าง F โดยมีผลการประเมิน ดังนี้

-๑๑-

### ส่วนที่ ๑ ผลสรุปข้อมูลทั่วไปของผู้ประเมิน

#### ๑. เพศ

เพศ	จำนวน	ค่าเฉลี่ย
ชาย	๑๔	๔๖.๖๗
หญิง	๑๖	๕๓.๓๓
รวม	๓๐	๑๐๐

#### ๒. อายุ

อายุ	จำนวน	ค่าเฉลี่ย
๒๑-๔๐	๑๐	๓๓.๓๓
๔๑-๖๐	๒๐	๖๖.๖๗
รวม	๓๐	๑๐๐

#### ๓. ระดับการศึกษา

ระดับการศึกษา	จำนวน	ค่าเฉลี่ย
สูงกว่าปริญญาตรี	๓	๑๐
ปริญญาตรี	๑๕	๕๐
ปวช./ปวส./มัธยมศึกษาตอนปลาย	๑๐	๓๓.๓๓
มัธยมศึกษาตอนต้น/ต่ำกว่ามัธยมศึกษาตอนต้น	๒	๖.๖๗
รวม	๓๐	๑๐๐

#### ๔. สังกัด

สังกัด	สำนัก ปลัด	กอง คลัง	กองช่าง	กอง การศึกษา	กอง สาธารณสุข	กองการ ประปา	รวม
จำนวน (คน)							

จำนวนผู้ประเมิน	๙	๕	๖	๓	๔	๓	๓๐
ค่าเฉลี่ย	๓๐	๑๖.๖๗	๒๐	๑๐	๑๓.๓๓	๑๐	๑๐๐

## ส่วนที่ ๒ ผลคะแนนการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริต

๑. การสรุปผลรวมและจัดอันดับการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๑ ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตรายบุคคลลำดับที่ ๑- ๑๐

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนประเมินรายบุคคลลำดับที่ ๑- ๑๐										
	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙	๑๐	รวม
๑. การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ	๖	๔	๔	๑	๖	๖	๑	๑	๖	๑	๓๖
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาต หรือคำร้องต่าง ๆ	๔	๔	๑	๑	๒	๒	๑	๒	๖	๔	๒๗
๓. การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของ เทศบาล	๔	๔	๔	๑	๔	๔	๑	๒	๖	๑	๓๑
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๒	๖	๕	๔	๙	๔	๑	๖	๔	๔๕
๕. การกำหนดคุณลักษณะ การ จัดทำร่างขอบเขตงาน	๔	๒	๔	๕	๑๖	๙	๑	๖	๒	๐	๔๙
๖. กระบวนการจัดทำราคากลาง งานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งาน ก่อสร้าง	๔	๒	๔	๕	๖	๙	๑	๔	๔	๔	๔๓
๗. การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับ งานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๔	๒	๙	๕	๒๐	๙	๒	๒	๔	๑	๕๘
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อ บรรลุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศ บัญญัติ	๖	๒	๔	๒	๔	๔	๑	๑	๑	๑	๒๖
๙. การบริหารทรัพยากรบุคคล การ ประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน	๔	๔	๒	๔	๔	๖	๑	๔	๑	๔	๓๔

เทศบาลการเลื่อนชั้น การขึ้นเงินเดือน											
๑๐. การรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล	๔	๔	๖	๒๐	๔	๙	๔	๑	๒	๑	๔๕

-๑๓-

๑.๒ ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตรายบุคคลลำดับที่ ๑๑- ๒๐

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนประเมินรายบุคคลลำดับที่ ๑๑- ๒๐										
	๑๑	๑๒	๑๓	๑๔	๑๕	๑๖	๑๗	๑๘	๑๙	๒๐	รวม
๑.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	๔	๔	๑	๑๕	๔	๓	๖	๑	๔	๑	๓๙
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	๔	๖	๑	๙	๔	๓	๖	๙	๔	๑	๔๗
๓.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	๔	๖	๑	๑๖	๔	๓	๖	๑	๒	๑	๔๔
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๑๒	๕	๑๖	๘	๑๖	๖	๑	๙	๑	๗๘
๕.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน	๔	๙	๓	๑๖	๘	๑๒	๒	๙	๔	๑	๖๘
๖. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งานก่อสร้าง	๔	๑๒	๕	๑๖	๘	๑๒	๒	๑	๔	๑	๖๕
๗.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๔	๑๖	๕	๒๐	๘	๑๕	๒	๑	๔	๑	๗๖
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบาลัญญัติ	๔	๔	๕	๑๖	๔	๑	๑	๙	๔	๑	๔๙
๙.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลการเลื่อนชั้น การขึ้นเงินเดือน	๔	๔	๕	๑๖	๔	๓	๑	๙	๔	๑	๕๑
๑๐. การรับสินบน หรือ	๔	๙	๑	๙	๔	๓	๒	๑	๔	๑	๓๘

ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล											
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

-๑๔-

๑.๓ ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตรายบุคคลลำดับที่ ๒๑- ๓๐

ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนประเมินรายบุคคลลำดับที่ ๒๑- ๓๐										
	๒๑	๒๒	๒๓	๒๔	๒๕	๒๖	๒๗	๒๘	๒๙	๓๐	รวม
๑.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	๔	๔	๘	๓	๒	๑	๑	๙	๑	๑	๓๔
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	๑	๔	๒	๓	๔	๑	๑	๑๒	๑	๑	๓๐
๓.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	๔	๑	๒	๓	๙	๑	๑	๙	๑	๑	๓๒
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๖	๖	๓	๑๖	๑	๒	๑๖	๑	๑	๕๐
๕.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน	๔	๖	๔	๓	๙	๔	๒	๙	๑	๒	๔๔
๖. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งานก่อสร้าง	๔	๑๖	๔	๓	๑๒	๑	๔	๑๖	๑	๒	๖๓
๗.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๑	๒๐	๖	๓	๑๖	๑	๑	๙	๑	๑	๕๙
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบาลัญญัติ	๑	๙	๔	๓	๙	๑	๑	๔	๑	๒	๓๕
๙.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลการเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน	๑	๑๕	๔	๓	๙	๑	๒	๙	๑	๑	๔๖



๑๐. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงาน เทศบาล	๑	๒๕	๒	๓	๑๖	๑	๑	๔	๑	๑	๕๕

-๑๕-

๑.๔ ตารางสรุปผลรวมการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับ๑-๑๐	ลำดับ๑๑-๒๐	ลำดับ๒๑-๓๐	คะแนนรวม	คะแนนเฉลี่ย
๑.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ	๓๖	๓๙	๓๔	๑๐๙	๑๔.๕๓
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำ ร้องต่าง ๆ	๒๗	๔๗	๓๐	๑๐๔	๑๓.๘๖
๓.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของ เทศบาล	๓๑	๔๔	๓๒	๑๐๗	๑๔.๒๖
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔๕	๗๘	๕๐	๑๗๓	๒๓.๐๖
๕.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่าง ขอบเขตงาน	๔๙	๖๘	๔๔	๑๖๑	๒๑.๔๖
๖. กระบวนการจัดทำราคากลางงาน ก่อสร้างหรืองานที่มีชิ้นงานก่อสร้าง	๔๓	๖๕	๖๓	๑๗๑	๒๒.๘๐
๗.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงาน จ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๕๘	๗๖	๕๙	๑๙๓	๒๕.๗๓
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุ เข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ	๒๖	๔๙	๓๕	๑๒๓	๑๖.๔๐
๙.การบริหารทรัพยากรบุคคล การ ประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน ๆ	๓๔	๕๑	๔๖	๑๒๘	๑๗.๐๖
๑๐. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์ อื่นใดของพนักงานเทศบาล	๔๕	๓๘	๕๕	๑๓๘	๑๘.๔๐

๑.๕ ตารางอันดับการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อันดับ	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนรวม	คะแนนเฉลี่ย
๑	การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๑๙๓	๒๕.๗๓
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๗๓	๒๓.๐๖
๓	กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีชิ้นงานก่อสร้าง	๑๗๑	๒๒.๘๐
๔	การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน	๑๖๑	๒๑.๔๖
๕	การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล	๑๓๘	๑๘.๔๐

๖	การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน ฯ	๑๒๘	๑๗.๐๖
๗	การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ	๑๒๓	๑๖.๔๐
๘	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	๑๐๙	๑๔.๕๓
๙	การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	๑๐๗	๑๔.๒๖
๑๐	การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	๑๐๔	๑๓.๘๖

## ๒.แผนภูมิความเสี่ยง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจในการวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยรวมคะแนนระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับความเสียหาย และผลกระทบ เพื่อให้ผู้บริหารและคนในเทศบาล ได้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงมีการกระจายตัวอย่างไร และเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงปัจจัยใดควรได้รับการจัดลำดับก่อนหลัง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ โดยความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง

### ตารางสรุปการยอมรับความเสี่ยงของการทุจริต

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยงของการเกิดทุจริต				
	๑-๑๐	๑๐-๒๐	๒๑-๓๐	๓๑-๔๐	๔๑-๕๐
๑.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ		๑๔.๕๓			
๒. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ		๑๓.๘๖			
๓.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล		๑๔.๒๖			
๔. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง			๒๓.๐๖		
๕.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน			๒๑.๔๖		
๖. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งานก่อสร้าง			๒๒.๘๐		
๗.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง			๒๕.๗๓		
๘. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบาลัญญัติ		๑๖.๔๐			
๙.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล การเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน		๑๗.๐๖			
๑๐. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด		๑๘.๔๐			

ระดับความเสี่ยงต่างๆ

๑. สีเขียว สีเขียวอ่อน ระดับความเสี่ยงต่ำ หมายถึงระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
๒. สีเหลือง ระดับความเสี่ยงปานกลาง หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
๓. สีส้ม ระดับความเสี่ยงสูง หมายถึง ระดับที่ยอมรับไม่ได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

๔. สีแดง ระดับความเสี่ยงสูงมาก หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้และจำเป็นต้องเร่งจัดการแก้ไขทันที

-๑๗-

#### ขั้นตอนที่ ๔ กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยงของการทุจริต

กำหนดกลยุทธ์ และแนวทางที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	ความรุนแรง	สี	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้
๑	การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๒๕.๗๓	เหลือง	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๓.๐๖	เหลือง	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง
๓	กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใ้ช่างานก่อสร้าง	๒๒.๘๐	เหลือง	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง
๔	การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน	๒๑.๔๖	เหลือง	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง
๕	การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล	๑๘.๔๐	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๖	การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลการเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน	๑๗.๐๖	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๗	การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ	๑๖.๔๐	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๘	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	๑๔.๕๓	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๙	การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	๑๔.๒๖	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๑๐	การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	๑๓.๘๖	เขียวอ่อน	ต่ำ	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมและการบริหารความเสี่ยงของการทุจริต

เมื่อกำหนดกลยุทธ์ และแนวทางที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยงได้แล้ว นำความเสี่ยงที่ต้องใช้กลยุทธ์การควบคุมและลดความเสี่ยง มาจัดทำการบริหารความเสี่ยงของการทุจริต ประกอบไปด้วยกิจกรรมต่างๆ ที่กำหนดขึ้นเพื่อที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมที่จะลดความน่าจะเป็นสำหรับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยงความเสียหายเมื่อเหตุการณ์นั้นได้เกิดขึ้น

กิจกรรมและการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นความเสี่ยง	ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้	กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อการควบคุมและลดความเสี่ยง
การทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง	การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	๒๕.๗๓	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง	๑.การแสดงผลงานทางโครงการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหาร ๒. การประกาศนโยบายเรื่อง งดให้ การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด (No Gift Policy) ๓.จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔.จัดทำมาตรการให้ผู้ได้เสียมีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันผลประโยชน์ส่วนรวมกับผลประโยชน์ส่วนตน เพื่อป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔.จัดทำมาตรการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมรับรู้
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๓.๐๖	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.มาตรการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการ ๖.กิจกรรมการให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบที่ได้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ เช่น สด.,สดง

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นความเสี่ยง	ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้	กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อการควบคุมและลดความเสี่ยง
การทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใ้ใช้งานก่อสร้าง	๒๒.๘๐	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง	<p>๗. กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลหนอง</p> <p>๘. กิจกรรมการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารด้าน การเงิน การคลังและพัสดุ ของเทศบาลตำบลหนองจอก</p> <p>๙. มาตรการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑๐ .มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลตำบลหนองจอก</p>
	การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน	๒๑.๔๖	ปานกลาง	การควบคุมและลดความเสี่ยง	<p>๑๑. มาตรการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต</p> <p>๑๒. กิจกรรมการพัฒนารูปแบบของทางการรับเรื่องร้องเรียนและกลไกการตรวจสอบ</p> <p>๑๓. การมีส่วนร่วมของผู้บริหารในการตรวจสอบการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง</p>

ส่วนที่ ๔ แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลหนองจอก  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลหนองจอก อำเภอท่าเสา จังหวัดเพชรบุรี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม/โครงการ/ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	การทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง
ประเด็นความเสี่ยง	<p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน</p> <p>๓. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีชิ้นงานก่อสร้าง</p> <p>๔. การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง</p>
ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	<p>๑. เกิดการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. การจัดซื้อสูงกว่าราคาตลาด</p> <p>๓. การเรียกรับส่วนต่างของราคาในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. การกำหนดคุณลักษณะใกล้เคียงยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง</p> <p>๕. การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน เอื้อผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งให้มีสิทธิได้เสนองาน</p> <p>๖. จัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง</p> <p>๗. จัดทำราคากลางโดยไม่ได้สืบราคาจากท้องตลาดจริง</p> <p>๘. นำใบเสนอราคาของผู้ประกอบการมาเป็นราคากลางเพื่อให้ผู้ประกอบการรายนั้นได้เป็นผู้ขายหรือผู้รับจ้างกับเทศบาล</p> <p>๙. การกำหนดผู้รับจ้างหรือผู้ขายไว้ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือเอื้อประโยชน์ผู้รับจ้างหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง</p>
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
กลยุทธ์ที่ใช้	การควบคุมและลดความเสี่ยง

สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมายและติดตามต่อเนื่อง
<p>กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อการควบคุมและลดความเสี่ยง</p>	<p>๑. การแสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหาร</p> <p>๒. การประกาศนโยบายเรื่อง งดให้ การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด (No Gift Policy)</p> <p>๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. จัดทำมาตรการให้ผู้ได้เสียมีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕. จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันผลประโยชน์ส่วนรวมกับผลประโยชน์ส่วนตนเพื่อป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. จัดทำมาตรการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมรับรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕. มาตรการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการ</p> <p>๖. กิจกรรมการให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบที่ได้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ เช่น สด., สตง</p> <p>๗. กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลหนองจอก</p> <p>๘. กิจกรรมการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารด้าน การเงิน การคลังและพัสดุของเทศบาลตำบลหนองจอก</p> <p>๙. มาตรการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑๐. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลตำบลหนองจอก</p> <p>๑๑. มาตรการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต</p> <p>๑๒. กิจกรรมการพัฒนาารูปแบบของทางการรับเรื่องร้องเรียนและกลไกการตรวจสอบ</p> <p>๑๓. การมีส่วนร่วมของผู้บริหารในการตรวจสอบการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง</p>
ผู้รับผิดชอบ	ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างเหมาบริการ ทุกคน
ค้ำชี้วัด	ไม่มีการร้องเรียนทางด้านการทุจริตด้านกระบวนการจัดทำราคา

กลาง

## ภาพกิจกรรมการประเมินความเสี่ยงทางด้านทุจริต





