



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางชุม

ที่ อต ๗๘๑๐๑/๐๒๕๑

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงประเด็นที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยางชุม

## เรื่องเดิม

ด้วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงประเด็นที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับการทุจริต ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างของเทศบาลเทศบาลตำบลยางชุม เพื่อจะได้นำประเด็นที่มีความเสี่ยงมาจัดทำมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องในการทุจริตต่อหน้าที่ เพื่อให้เป็นหน่วยงานที่มีการบริหารงานที่ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เกิดขึ้น และเกิดความน่าเชื่อถือต่อประชาชนที่มาติดต่อขอรับบริการกับทางเทศบาล ประกอบกับดำเนินการตามที่คณะรัฐมนตรี ในการประชุมเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ได้มีมติเห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ประกอบกับแผนแม่บทภายในยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) นั้น

## ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางชุม ได้จัดทำประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงได้รายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบ เพื่อจะได้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบ ในเรื่องที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตขึ้น ในประเด็นต่าง ของเทศบาลตำบลยางชุม

## ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑. เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อยหากเห็นชอบโปรดลงนามตามข้างท้ายในหนังสือที่นำเรียนมาพร้อมนี้

๒. เห็นควรให้ประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์หลักของเทศบาล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายสมยศ รักษาพล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลยางชุม

- เห็นควรอนุมัติ  
 ไม่เห็นควรอนุมัติ เพราะ.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุลักษณ์คณา ปลัดกอง)  
ปลัดเทศบาลตำบลยางชุม

ความเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลยางชุม

- อนุมัติ .....  
 ไม่อนุมัติ เพราะ.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นายสมควร ระแพงศรี)  
นายกเทศมนตรีตำบลยางชุม

“บันทึกข้อความ ที่ อด ๗๘๑๐๑/..... ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงประเด็นที่เกี่ยวข้องที่  
เกี่ยวกับการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลยางชุม  
อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี

# ประเมินความเสี่ยงประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับทุจริต ประจำปี ๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน

## คำนำ

ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการ ทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้

เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๘ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางชุม

มกราคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๗.๑ การระบุความเสี่ยง	
๗.๒ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
๗.๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	
๗.๔ การประเมินระดับความเสี่ยง	
๘. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๘	๖
๘.๑ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ / อนุญาต	
๘.๒ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ	
๘.๓ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง	
๘.๔ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล	

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการ ขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยง มาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่ม ภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภารกิจของงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภารกิจของงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภารกิจของงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำลงงาน) เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบความเสี่ยง หลังจากที่ได้ดำเนินการตามภารกิจของงานแล้ว เป็นการสอบ ทาน เป็นลักษณะ post-decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล
- 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 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

### องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการ ต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

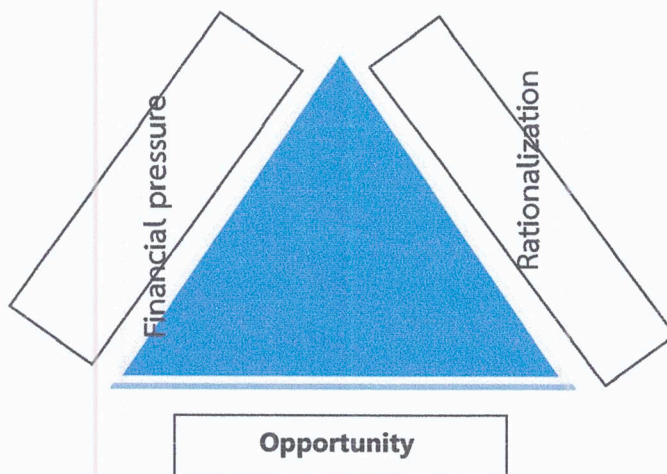
หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริง

และสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



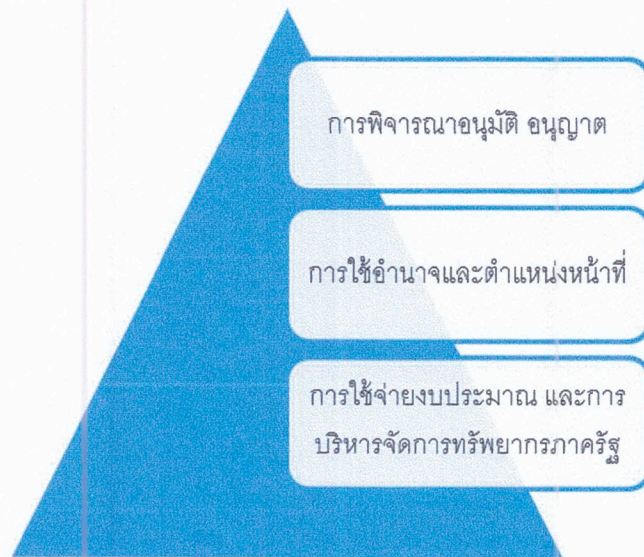
### ๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

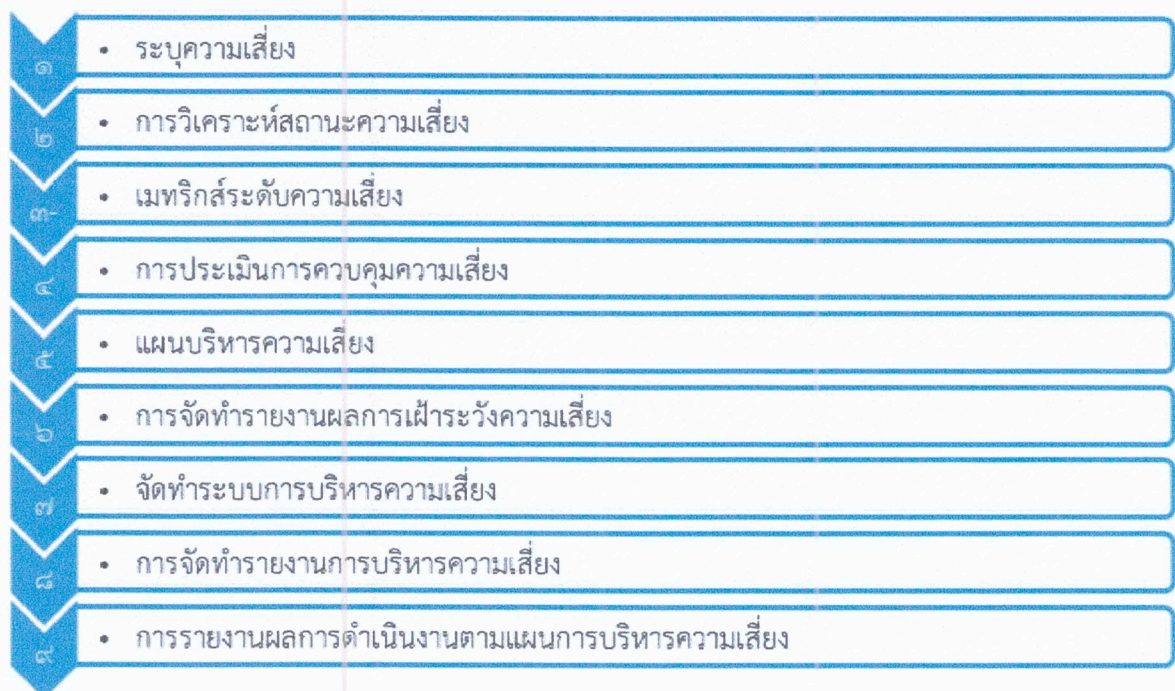
๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ



## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



## ๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ )

- เลือกรายงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการ ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต

### ๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือ เกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง ที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนนี้ก็ได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงาน จะมีมาตรการป้องกันการทุจริตหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงใน ประเภทความเสี่ยง

### ๗.๒ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ( Likelihood )

พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับดังนี้

#### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต ( Likelihood )

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต ( Likelihood )	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต ( Likelihood )	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐ )
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕ )
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓ )
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย )

### ๗.๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( Impact )

พิจารณาระดับความรุนแรงในผลกระทบในแต่ละด้านโดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

#### เกณฑ์ผลกระทบ ( Impact ) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( Impact )	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๐ - ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

### เกณฑ์ผลกระทบ ( Impact ) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( Impact )	
๕	-เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องคดีต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-มีคนร้องเรียนและแจ้งเบาะแส
๑	-ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถาม หรือพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

### ๗.๔ การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

แสดงถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงนั้นขึ้น

#### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล

ชื่อ กระบวน/งาน การพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างบ้านพักอาศัย

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 1 ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขออนุญาต	-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอใบอนุญาต	-เอกสารหลักฐาน แนบประกอบคำขอ ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่แจ้งต่อผู้ยื่นให้ทราบ แต่มีการรับไว้	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการออกใบ อนุญาตก่อสร้างไม่ดำเนินการตามลำดับที่ขอ	๔	๒	๘	ปานกลาง
๔	การออกใบอนุญาต	-การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้าง ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๔	๓	๑๒	สูง

กำหนดเกณฑ์การประเมินสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การพิจารณาออกไปรับรองสิ่งปลูกสร้างบ้านพักอาศัย

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขออนุญาต	-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	๑	๑	๓	ต่ำ
๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอใบอนุญาต	-เอกสารหลักฐาน แนบประกอบคำขอ ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่แจ้งต่อผู้ยื่นให้ทราบ แต่มีการรับไว้	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการออกไป อนุญาตก่อสร้างไม่ดำเนินการตามลำดับที่ขอ	๓	๒	๖	ปานกลาง
๔	การออกไปอนุญาต	-การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการพิจารณา ออกใบอนุญาตก่อสร้าง ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๔	๓	๑๒	สูง

ระดับความรุนแรงและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/งาน การพิจารณาออกไปรับรองสิ่งปลูกสร้างบ้านพักอาศัย

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขออนุญาต	-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	๑	๑	๓	ต่ำ
๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอใบอนุญาต	-เอกสารหลักฐาน แนบประกอบคำขอ ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่แจ้งต่อผู้ยื่นให้ทราบ แต่มีการรับไว้	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การใช้ดุลพินิจให้ความเห็นประกอบพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของการออกไป อนุญาตก่อสร้างไม่ดำเนินการตามลำดับที่ขอ	๓	๒	๖	ปานกลาง
๔	การออกไปอนุญาต	-การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการพิจารณา ออกใบอนุญาตก่อสร้าง ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๔	๓	๑๒	สูง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/งาน การพิจารณาออกไปรับรองสิ่งปลูกสร้างบ้านพักอาศัย

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเต็จความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การยื่นคำขออนุญาต	-การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดไว้อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อความรวดเร็ว	ต่ำ	-แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือ รายละเอียดระยะเวลาขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- จัดทำผังแสดงขั้นตอนแสดงระยะ เวลาขั้นตอนในการยื่นคำขอปิด ประกาศไว้หน้าสำนักงาน	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองช่าง
๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบคำขอ ใบอนุญาต	-เอกสารหลักฐาน แนบประกอบคำขอ ไม่ ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่แจ้งต่อผู้ ยื่นให้ทราบ แต่มีการรับไว้	ปานกลาง	-แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือ รายละเอียดระยะเวลาขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- การแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติ ตรวจสอบ ตรวจทาน	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองช่าง
๓	การใช้ดุลพินิจให้ความเห็น ประกอบพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-การตรวจสอบและเสนอความเห็นของ การออกไป อนุญาตก่อสร้างไม่ดำเนินการ ตามลำดับที่ขอ	ปานกลาง	-แสดงคู่มือหรือมาตรฐานหรือ รายละเอียดการปฏิบัติงานสำหรับ เจ้าหน้าที่ใช้ปฏิบัติ	- ชี้แจงอธิบายข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการ เกี่ยวกับเรื่องนั้นๆ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองช่าง
๔	การออกไปอนุญาต	-การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความเห็นชอบเพื่อประกอบการ พิจารณา ออกใบอนุญาตก่อสร้าง ไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน	สูง	-แจ้งข้อกฎหมาย ระเบียบ พรบ.ควบคุม อาคารให้กับผู้ยื่นขอทราบเพื่อปฏิบัติให้ ถูกต้อง -แจ้งเจตนาธรรม การปฏิบัติงานที่สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม ของหน่วยงานให้ผู้ยื่น ขอรับทราบ	- แสดงเจตนาธรรมหรือให้คำมั่นว่า จะปฏิบัติหน้าที่และบริหาร หน่วยงานอย่างสุจริต โปร่งใส และ เป็นธรรม	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองช่าง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ/ อนุญาต
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล

ชื่อ กระบวน/งาน การนำทรัพย์สินรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 2 ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การสั่งใช้รถยนต์ของทางราชการ	-ไม่มีการเขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ของทางราชการเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ ทำให้ไม่ทราบถึงการใช้รถยนต์ในแต่ละวันว่าไปปฏิบัติงานที่ไหนบ้าง	๔	๑	๔	ต่ำ
๒	การใช้งานรถยนต์ของทางราชการ	-นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัวนอกเหนือจากงานของเทศบาล	๕	๒	๑๐	สูง
๓	การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง	-มีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่าความเป็นจริง	๕	๒	๑๐	สูง
๔	การบำรุงรักษาซ่อมแซม	-ทรัพย์สินของทางราชการเกิดการชำรุดทรุดโทรมและเกิดความเสียหายก่อนระยะเวลาอันควร	๔	๒	๘	ปานกลาง

กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ การนำทรัพย์สินรยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การสั่งใช้รถยนต์ของทางราชการ	-ไม่มีการเขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ของทางราชการเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ เป็นการใช้อำนาจในการสั่งใช้รถยนต์โดยผู้มีอำนาจ	๔	๑	๔	ต่ำ
๒	การใช้งานรถยนต์ของทางราชการ	-นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในราชการกิจกรรมส่วนตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาล	๔	๒	๘	ปานกลาง
๓	การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง	-มีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่าความเป็นจริง	๕	๒	๑๐	สูง
๔	การบำรุงรักษาซ่อมแซม	-ทางราชการจ่ายค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการเมื่อเกิดความเสียหาย และชำรุดทรุดโทรมก่อนระยะเวลาอันควร	๔	๓	๑๒	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ การนำทรัพย์สินรยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การสั่งใช้รถยนต์ของทางราชการ	-ไม่มีการเขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ของทางราชการเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ เป็นการใช้อำนาจในการสั่งใช้รถยนต์โดยผู้มีอำนาจ	๔	๑	๔	ต่ำ
๒	การใช้งานรถยนต์ของทางราชการ	-นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในราชการกิจกรรมส่วนตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาล	๔	๒	๘	ปานกลาง
๓	การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง	-มีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่าความเป็นจริง	๕	๒	๑๐	สูง
๔	การบำรุงรักษาซ่อมแซม	-ทางราชการจ่ายค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการเมื่อเกิดความเสียหาย และชำรุดทรุดโทรมก่อนระยะเวลาอันควร	๔	๓	๑๒	สูง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ การนำทรัพย์สินรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การสั่งใช้รถยนต์ของทางราชการ	-ไม่มีการเขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์ของทางราชการเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ เป็นการใช้อำนาจในการสั่งใช้รถยนต์โดยผู้มีอำนาจ	ต่ำ	-แสดงคู่มือหรือมาตรฐานหรือรายละเอียดการปฏิบัติงานการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	-จัดแบบฟอร์มการขอใช้รถยนต์ตามระเบียบฯ และต้องได้รับการอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นก่อน	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด
๒	การใช้งานรถยนต์ของทางราชการ	-นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในราชการ กิจกรรมส่วนตนเองนอกเหนือจากงานของเทศบาล	ปานกลาง	ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ รวมแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๓	-จัดทำสมุดบันทึกควบคุมเลขไมล์การใช้รถยนต์ของทางราชการไว้ในแต่ละคัน -สร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตน และประโยชน์ส่วนรวม	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด
๓	การเบิกจ่ายเชื้อเพลิง	-มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่าความเป็นจริง	สูง	-จัดทำสมุดบันทึกควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง พร้อมใบขออนุมัติเบิก	-ตรวจสอบใบขอเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและเลขไมล์ทุกครั้งก่อนอนุมัติ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด
๔	การบำรุงรักษาซ่อมแซม	-ทางราชการจ่ายค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการเมื่อเกิดความเสียหาย และชำรุดทรุดโทรมก่อนระยะเวลาอันควร	สูง	ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ รวมแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๓	-จัดทำสมุดบันทึกประวัติควบคุมการซ่อมแซมบำรุงรักษาพัสดุรถยนต์ของทางราชการในแต่ละคัน -ผู้ใช้งานเรื่องส่วนตัวเป็นคนรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเมื่อเกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินของทางราชการ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล

ชื่อ กระบวน/งาน การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การขออนุมัติจัดซื้อ	-ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีเจาะจงกับร้านตนเองที่รู้จัก หรือพูดคุยได้ง่าย	๑	๑	๑	ต่ำ
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ผู้จัดหาไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบโดยตรง -เจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดหาพัสดุเอง โดยจัดหาพัสดุที่มีราคาต่ำไม่มีคุณภาพ รวมถึงบวกราคาวัสดุเพิ่มขึ้น เพื่อให้มีส่วนต่างให้กับตนเอง	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การตรวจรับ	-ผู้จัดหาทำข้อตกลงกับ เจ้าหน้าที่ตรวจรับพัสดุเมื่อมีการตรวจรับพัสดุ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ	๔	๒	๘	ปานกลาง
๔	การเบิกจ่าย	-มีการนำจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างตามสถานที่ร้านอาหาร เพื่อขอรับส่วนต่างกับผู้รับจ้างตามข้อตกลงส่วนราคาที่ถูกเพิ่มขึ้นจากเดิม	๔	๓	๑๒	สูง

กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/งาน การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การขออนุมัติจัดซื้อ	-ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีเจาะจงกับร้านตนเองที่รู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย	๑	๑	๓	ต่ำ
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ผู้จัดทำไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบโดยตรง -เจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดหาพัสดุเอง โดยจัดหาพัสดุที่มีราคาต่ำไม่มีคุณภาพ รวมถึงบวกราคาวัสดุเพิ่มขึ้น เพื่อให้มีส่วนต่างให้กับตนเอง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การตรวจรับ	-ผู้จัดทำทำข้อตกลงกับ เจ้าหน้าที่ตรวจรับพัสดุเมื่อมีการตรวจรับพัสดุ และไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ	๓	๒	๖	ปานกลาง
๔	การเบิกจ่าย	-มีการนำจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างตามสถานที่ร้านอาหาร เพื่อขอรับส่วนต่างกับผู้รับจ้างตามข้อตกลงส่วนราคาที่ถูกเพิ่มขึ้นจากเดิม	๔	๓	๑๒	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/งาน การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การขออนุมัติจัดซื้อ	-ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีเจาะจงกับร้านตนเองที่รู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย	๑	๑	๓	ต่ำ
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ผู้จัดทำไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบโดยตรง -เจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดหาพัสดุเอง โดยจัดหาพัสดุที่มีราคาต่ำไม่มีคุณภาพ รวมถึงบวกราคาวัสดุเพิ่มขึ้น เพื่อให้มีส่วนต่างให้กับตนเอง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การตรวจรับ	-ผู้จัดทำทำข้อตกลงกับ เจ้าหน้าที่ตรวจรับพัสดุเมื่อมีการตรวจรับพัสดุ และไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ	๓	๒	๖	ปานกลาง
๔	การเบิกจ่าย	-มีการนำจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างตามสถานที่ร้านอาหาร เพื่อขอรับส่วนต่างกับผู้รับจ้างตามข้อตกลงส่วนราคาที่ถูกเพิ่มขึ้นจากเดิม	๔	๓	๑๒	สูง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวน/งาน การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเต็จความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การขออนุมัติจัดซื้อ	-ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เลือกซื้อหรือเลือกวิธีเจาะจงกับร้านตนเอง ที่รู้จัก หรือพูดคุยได้ง่าย	ต่ำ	-แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือ รายละเอียดระยะเวลาขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- จัดทำผังแสดงขั้นตอนแสดงระยะ เวลาขั้นตอนในการยื่นคำขอปิด ประกาศไว้หน้าสำนักงาน	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองคลัง
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ผู้จัดทำไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบ โดยตรง -เจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดหาพัสดุ เอง โดยจัดหาพัสดุที่มีราคาต่ำไม่มี คุณภาพ รวมถึงบวกราคาวัสดุเพิ่มขึ้น เพื่อให้มีส่วนต่างให้กับตนเอง	ปานกลาง	-แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือ รายละเอียดระยะเวลาขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติ ตรวจสอบ ตรวจสอบ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองคลัง
๓	การตรวจรับ	-ผู้จัดทำทำข้อตกลงกับ เจ้าหน้าที่ตรวจรับ พัสดุเมื่อมีการตรวจรับพัสดุ และไม่เป็นไป ตามระเบียบพัสดุ	ปานกลาง	-แสดงคู่มือหรือมาตรฐานหรือ รายละเอียดการปฏิบัติงานสำหรับ เจ้าหน้าที่ใช้ปฏิบัติ	- ชี้แจงอธิบายข้อระเบียบกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการเกี่ยวกับ เรื่องนั้นๆ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองคลัง
๔	การเบิกจ่าย	-มีการนัดจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างตามสถานที่ ร้านอาหาร เพื่อขอรับส่วนต่างกับผู้รับจ้าง ตามข้อตกลงส่วนราคาที่ถูกเพิ่มขึ้นจาก เดิม	สูง	-แจ้งข้อกฎหมาย ระเบียบ พรบ. ควบคุมอาคารให้กับผู้ยื่นขอทราบเพื่อ ปฏิบัติให้ถูกต้อง -แจ้งเจตนาธรรมณ์ การปฏิบัติงานที่ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม ของ หน่วยงานให้ผู้ยื่นขอรับทราบ	- แสดงเจตนาธรรมณ์หรือให้คำมั่นว่าจะ ปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงาน อย่างสุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	กองคลัง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล

ชื่อ กระบวน/งาน การสรรหาบุคคลภายนอกเข้าทำงานในหน่วยงาน

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลตำบลยางชุม อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ 4 ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการบริหารงานบุคคล

ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การสรรหาบุคคล	-ติดต่อประสานบุคคลใกล้ชิด เครือญาติ ที่มีความต้องการฝากบุตรหลานเข้าทำงาน -มีการนัดพูดคุย กินข้าวร่วมกัน เจรจาเพื่อเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับ บุตรหลานตนเองการเข้าทำงาน	๓	๑	๓	ต่ำ
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการ	-การแต่งตั้งข้าราชการที่เป็นพวกพ้องของผู้มีอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อทำ หน้าที่ ในแต่ละขั้นตอนการสรรหา การกำหนดคุณสมบัติของผู้เข้ารับการสรรหา เพื่อเอื้อให้กับเครือญาติหรือบุคคลใกล้ชิด เพื่อเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ แลก กับการเข้าทำงาน	๔	๒	๘	ปานกลาง
๓	ออกข้อสอบ ตรวจสอบข้อสอบ สัมภาษณ์ ประกาศ ผล	-ข้อสอบมีการเปิดเผย ตรวจสอบข้อสอบ การสัมภาษณ์ มีการให้คะแนนที่ไม่เป็นธรรม -การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความช่วยเหลือกับกลุ่มบุคคลที่เสนอเงิน ผลประโยชน์ ให้เป็นผู้ที่ผ่านการสอบแข่งขันให้ได้เข้าทำงาน	๓	๒	๖	ปานกลาง

กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวน/งาน การสรรหาบุคคลภายนอกเข้าทำงานในหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การสรรหาบุคคล	-ติดต่อประสานบุคคลใกล้ชิด เครือญาติ ที่มีความต้องการฝากบุตรหลานเข้าทำงาน -มีการนัดพูดคุย กินข้าวร่วมกัน เจรจาเพื่อเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับ บุตรหลานตนเองการเข้าทำงาน	๓	๓	๙	สูง
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการ	-การแต่งตั้งข้าราชการที่เป็นพวกพ้องของผู้มีอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อทำ หน้าที่ ในแต่ละขั้นตอนการสรรหา การกำหนดคุณสมบัติของผู้เข้ารับการสรรหา เพื่อเอื้อให้กับเครือญาติหรือบุคคลใกล้ชิด เพื่อเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ แลก กับการเข้าทำงาน	๓	๒	๖	ปานกลาง
๓	ออกข้อสอบ ตรวจสอบข้อสอบ สัมภาษณ์ ประกาศผล	-ข้อสอบมีการเปิดเผย ตรวจสอบข้อสอบ การสัมภาษณ์ มีการให้คะแนนที่ไม่เป็นธรรม -การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความช่วยเหลือกับกลุ่มบุคคลที่เสนอเงิน ผลประโยชน์ ให้เป็นผู้ที่ผ่านการสอบแข่งขันให้ได้เข้าทำงาน	๓	๓	๙	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวน/งาน การสรรหาบุคคลภายนอกเข้าทำงานในหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score ( L X I )			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การสรรหาบุคคล	-ติดต่อประสานบุคคลใกล้ชิด เครือญาติ ที่มีความต้องการฝากบุตรหลานเข้าทำงาน -มีการนัดพูดคุย กินข้าวร่วมกัน เจรจาเพื่อเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับ บุตรหลานตนเองการเข้าทำงาน	๔	๓	๑๒	สูง
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการ	-การแต่งตั้งข้าราชการที่เป็นพวกพ้องของผู้มีอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อทำ หน้าที่ ในแต่ละขั้นตอนการสรรหา การกำหนดคุณสมบัติของผู้เข้ารับการสรรหา เพื่อเอื้อให้กับเครือญาติหรือบุคคลใกล้ชิด เพื่อเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ แลก กับการเข้าทำงาน	๓	๓	๙	สูง
๓	ออกข้อสอบ ตรวจสอบข้อสอบ สัมภาษณ์ ประกาศผล	-ข้อสอบมีการเปิดเผย ตรวจสอบข้อสอบ การสัมภาษณ์ มีการให้คะแนนที่ไม่เป็นธรรม -การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ความช่วยเหลือกับกลุ่มบุคคลที่เสนอเงิน ผลประโยชน์ ให้เป็นผู้ที่ผ่านการสอบแข่งขันให้ได้เข้าทำงาน	๔	๓	๑๒	สูง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวน/งาน การสรรหาบุคคลภายนอกเข้าทำงานในหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การสรรหาบุคคล	-ติดต่อประสานบุคคลใกล้ชิด เครือญาติ ที่มี ความต้องการฝากบุตรหลานเข้าทำงาน -มีการนัดพูดคุย กินข้าวร่วมกัน เจรจาเพื่อ เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับบุตร หลานตนเองการเข้าทำงาน	สูง	-จัดประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการ นโยบาย แนวทางปฏิบัติที่ดี เพื่อ ป้องกันการทุจริต	-จัดประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการ นโยบาย แนวทาง ปฏิบัติที่ดี เพื่อป้องกันการ ทุจริต	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนัก ปลัด
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการ	-การแต่งตั้งข้าราชการที่เป็นพวกพ้องของผู้มี อำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อทำหน้าที่ ใน แต่ละขั้นตอนการสรรหา การกำหนด คุณสมบัติของผู้เข้ารับการสรรหา เพื่อเอื้อ ให้กับเครือญาติหรือบุคคลใกล้ชิด เพื่อเรียกร รับเงิน หรือผลประโยชน์ แลกกับการเข้า ทำงาน	สูง	-ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงาน เทศบาล ประกาศคณะกรรมการพนักงาน เทศบาลจังหวัดเรื่องหลักเกณฑ์และ เงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ของเทศบาล -ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	-ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการ ที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ ข้อบังคับ ให้ถูกต้อง กำชับ ข้าราชการ ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด เพื่อป้องกันการ ทุจริต	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนัก ปลัด
๓	ออกข้อสอบ ตรวจสอบ สัมภาษณ์ ประกาศผล	-ข้อสอบมีการเปิดเผย ตรวจสอบข้อสอบ การ สัมภาษณ์ มีการให้คะแนนที่ไม่เป็นธรรม -การใช้ดุลพินิจในทางกฎหมาย ระเบียบ ให้ ความช่วยเหลือให้กับกลุ่มบุคคลที่เสนอเงิน ผลประโยชน์ ให้เป็นผู้ที่ผ่านการสอบแข่งขัน ให้ได้เข้าทำงาน	สูง	-ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงาน เทศบาล ประกาศคณะกรรมการพนักงาน เทศบาลจังหวัดเรื่องหลักเกณฑ์และ เงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ของเทศบาล -ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	-ชี้แจงอธิบายข้อระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องนั้นๆ -ประกาศบังคับใช้ประมวล จริยธรรมของราชการท้องถิ่น -ใช้มาตรการลงโทษขั้นสูงสุด เมื่อพบการทุจริตของ ข้าราชการ	เดือน ม.ค.- ส.ค. ๒๕๖๘	สำนัก ปลัด

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นายสมยศ รักษาพล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

