



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา โทร (๐๔๕-๙๘๙๖๕๖)

ที่ อจ ๕๒๒๐๑/๑๗ วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปทุมราชวงศา

เรื่องเดิม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา ได้เข้าร่วมการประเมิน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานนิติการ สำนักปลัด ฯ ขอเรียนว่า

๑. แบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ตัวชี้วัดที่ ๙ ข้อ O๒๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่เข้ารับการประเมินต้องเปิดเผยข้อมูล การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องประกอบด้วย ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงในด้านที่กำหนด และต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกอบไปพร้อมกัน

ข้อพิจารณา

งานนิติการ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในข้อมูลการประเมินความเสี่ยง ๓ ด้าน และมีรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมิน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ITA ประจำปี ๒๕๖๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรลงนามให้ความเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และนำข้อมูลเข้าสู่เว็บไซต์เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในแบบประเมินที่แนบมาพร้อมนี้

(นายประมง แก่นจันทร์)

นิติกรชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ.....*พนิตกร พิชารภคาลาพ*.....

(นางสาวนงนุช บุญภูมิ)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....*เพื่อโปรดพิจารณา กศก*.....

จำเอก

(มัชวาท เกษกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

เคื่อปลัดเทศบาล

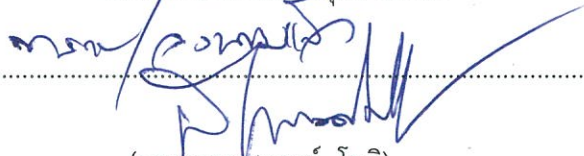


(นางกัจจิรา แสงสุกวาว)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา

ความเห็นนายกเทศมนตรี.....



(นายธรรมศาสตร์ โปธิ)

นายกเทศมนตรีตำบลปทุมราชวงศา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของหน่วยงานเทศบาลตำบลปทุม
ราชวงศา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบ งานนิติการ สำนักปลัด โทรศัพท์ ๐๔๕-๙๘๙๖๕๖

ท.ต.
ปทุมราชวงศา

อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ



คำนำ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (O๒๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา จัดทำขึ้นเพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการหลักของหน่วยงาน อันจะนำไปสู่การกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยครอบคลุมภารกิจสำคัญ ได้แก่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และด้านการบริหารงบประมาณ ละ การเบิกจ่าย โดยยึดหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเป็นระบบ ครอบคลุม และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างแท้จริง

รายงานฉบับนี้จึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการเสริมสร้างความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน รวมทั้งเป็นแนวทางในการพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน และสามารถยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

งานนิติการ...สำนักปลัด
เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	กระบวนการ/ ขั้นตอน	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภท ความเสี่ยงการทุจริต	
			Known Factor	Uknown Factor
ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ				
๑.๑	การจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดทำร่าง TOR	เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ “ล็อกสเปค” เอื้อ ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง		✓
๑.๒	การจัดซื้อจัดจ้าง ในการทำราคา กลาง	ใช้ข้อมูลราคากลางไม่เป็นจริง หรือกำหนดราคาสูงเกิน จริง		✓
๑.๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ในการพิจารณาผล	เปิดเผยข้อมูลให้เอกชนล่วงหน้า หรือเลือกผู้ชนะโดยมิ ชอบ		✓
ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๒.๑	การอนุญาต ก่อสร้างในขั้นตอน การตรวจเอกสาร	เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ		✓
๒.๒	การอนุญาต ก่อสร้างในการลง พื้นที่ตรวจ	ตรวจไม่ตรงข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ผู้ขออนุญาต		✓
๒.๓	งานบริการ ประชาชน ในการ ให้บริการทั่วไป	เจ้าหน้าที่เลือกปฏิบัติหรือให้บริการไม่เป็นธรรม		✓
ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ				
๓.๑	การตรวจเอกสาร การเบิกจ่าย	เอกสารไม่ครบหรือปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย		✓
๓.๒	การอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ	อนุมัติโดยไม่ตรวจสอบข้อเท็จจริงครบถ้วน		✓
๓.๓	การบริหารและ การใช้จ่าย งบประมาณ	ใช้งบประมาณไม่ตรงวัตถุประสงค์		✓

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

คำอธิบาย : ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความ
เสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและควรอธิบายความเสี่ยงพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง
Known Factor

- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต ว่า
มีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor

ตาราง ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายไฟลีจเจอร์)

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน		✓		
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง อันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ		✓		
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง		✓		
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณาหรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	✓			
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน		✓		
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้าหรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ		✓		
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ		✓		
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้ใต้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ		✓		

ที่	พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน		✓		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ระดับ ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๓	๓	๙
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง อันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ	๓	๓	๙
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส และอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง	๓	๓	๙
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณา หรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	๒	๓	๖

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ระดับ ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	๓	๓	๙
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้าหรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	๓	๓	๙
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	๓	๓	๙
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้ใต้บังคับบัญชา โดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	๓	๓	๙
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	๓	๓	๙

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่อง สีเขียวและสีเหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	อ่อน			สูง
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง อันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ	อ่อน			สูง
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง	อ่อน			สูง
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณา หรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	อ่อน	ต่ำ		
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	อ่อน			สูง

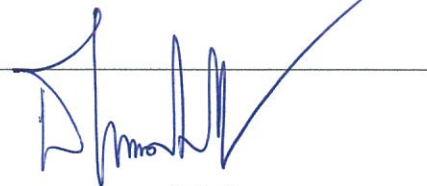
ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้า หรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	อ่อน			สูง
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	อ่อน			สูง
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้ได้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	อ่อน			สูง
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้อง กับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	อ่อน			สูง

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กร กับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ มาตรการ หรือแผนควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	กำหนดให้การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (TOR) ต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ประกอบด้วยบุคลากรจากหลายฝ่าย เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลในการกำหนดคุณลักษณะ นอกจากนี้ให้มีการทบทวน TOR โดยผู้บังคับบัญชาก่อนประกาศเผยแพร่ รวมทั้งกำหนดแนวทางห้ามระบุยี่ห้อหรือคุณลักษณะเฉพาะที่จำกัดการแข่งขัน เว้นแต่มีเหตุผลความจำเป็นที่ชัดเจนและต้องได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง อันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ	กำหนดให้การจัดทำราคากลางต้องอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้ เช่น ฐานข้อมูลราคากลางภาครัฐ หรือราคาตลาดที่เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องโดยผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการอีกชั้นหนึ่ง เพื่อป้องกันการกำหนดราคาที่สูงเกินจริง และให้มีการจัดเก็บหลักฐานประกอบการกำหนดราคากลางอย่างเป็นระบบเพื่อสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง	กำหนดให้การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้มีการบันทึกการประชุมของคณะกรรมการอย่างละเอียด และเปิดเผยผลการพิจารณาต่อสาธารณะตามระเบียบ เพื่อสร้างความโปร่งใส รวมทั้งกำหนดมาตรการห้ามเปิดเผยข้อมูลของผู้เสนอราคา และให้มีการกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณา หรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	กำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตให้ชัดเจน (Service Level Agreement: SLA) และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งจัดให้มีระบบติดตามสถานะการดำเนินงาน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ และเปิดช่องทางร้องเรียนกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรม รวมทั้งให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นระยะโดยผู้บังคับบัญชา
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	กำหนดให้เจ้าหน้าที่ต้องบันทึกผลการตรวจสอบพร้อมหลักฐาน เช่น ภาพถ่ายหรือพิกัดสถานที่ เพื่อยืนยันข้อเท็จจริง และให้มีการตรวจสอบซ้ำโดยผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการในกรณีที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อป้องกันการรายงานผลคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้า หรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	กำหนดมาตรฐานการให้บริการประชาชนอย่างชัดเจน และจัดให้มีระบบคิวหรือระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อลดการเลือกปฏิบัติ พร้อมทั้งเปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและข้อเสนอแนะจากประชาชน และนำข้อมูลดังกล่าวมาปรับปรุงการให้บริการอย่างต่อเนื่อง
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างน้อย ๒ ชั้น โดยใช้แบบตรวจสอบรายการ (Checklist) เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างครบถ้วนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมทั้งกำหนดให้มีการเก็บรักษาเอกสารอย่างเป็นระบบเพื่อรองรับการตรวจสอบภายหลัง
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	กำหนดให้มีการแยกหน้าที่ระหว่างผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติอย่างชัดเจน (Segregation of Duties) และให้ผู้มีอำนาจอนุมัติพิจารณาเอกสารประกอบอย่างรอบคอบก่อนอนุมัติ เพื่อป้องกันความผิดพลาดหรือการทุจริต
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	กำหนดให้การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามแผนงานและวัตถุประสงค์ที่ได้รับอนุมัติ และให้มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณต่อผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้



นายธรรมศาสตร์ โพธิ์

นายกเทศมนตรีตำบลปทุมราชวงศา