



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของ เทศบาลตำบลกกกุง อำเภอ เมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## ๑. บทนำ

เทศบาลตำบลกกกุง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

## ๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

### ๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงานเพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

**๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)** การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

### ๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective** : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

## ๒.๔ ประเภทของความเสียหายการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

### ๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลกกกุง ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับ โอนข้าราชการทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้าง มาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการรับโอนข้าราชการของเทศบาลตำบลกกกุง

#### ๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

#### ๒. ผลกระทบ (Impact)

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

### ๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

### ๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

## การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการรับโอนข้าราชการ

### เทศบาลตำบลกกกุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลกกกุง ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact)การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็น ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้



แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/ โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	กองงาน/ แผนงาน	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ	กระบวนการรับโอน ข้าราชการ กรณีตำแหน่งที่ จัดอยู่ในกลุ่มตำแหน่ง ประเภทและสายงาน เดียวกันกับตำแหน่งที่จะ แต่งตั้ง	งานกองการ เจ้าหน้าที่	เทศบาลตำบลกกกุง	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านการบริหารงานบุคคล

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส เกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของ สังคมหรือชื่อเสียงของ หน่วยงานระดับต่ำมาก	กระทบต่อ ความเชื่อมั่น ของสังคม หรือชื่อเสียง ของ หน่วยงาน ระดับต่ำ	กระทบต่อความ เชื่อมั่น ของสังคมหรือ ชื่อเสียง ของหน่วยงานระดับ ปานกลาง	กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมหรือชื่อเสียง ของหน่วยงานระดับสูง	กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมหรือชื่อเสียงของ หน่วยงานระดับสูงมาก

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
กระบวนการงานการ รับโอน ข้าราชการ : กรณีตำแหน่ง ข้าราชการจัดอยู่ ในกลุ่มตำแหน่ง ประเภทและ สายงานเดียวกัน กับตำแหน่งที่จะ แต่งตั้ง	๑	การตรวจสอบ ตำแหน่งว่าง คุณสมบัติเฉพาะ ตำแหน่ง และความต้องการ ของตำแหน่งที่รับ โอน	ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูล ตำแหน่ง กรอบอัตรากำลังของ ข้าราชการเทศบาลตำบล ข้อมูล คนครองตำแหน่ง และตำแหน่ง ที่ว่างอย่างไม่ถูกต้อง หรือ บิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อ เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๑	๑	ต่ำ
	๒	การรับคำร้องขอโอน และตรวจสอบ คุณสมบัติตามแบบ คำร้องขอโอนฯ ของ ข้าราชการที่ประสงค์ โอนมารับราชการ สังกัดเทศบาลตำบล กุกกุงที่มีคุณสมบัติ ตรงตามที่กฎหมาย กำหนด	๑) ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้อง ขอโอนฯผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมี เจตนารับแบบคำร้องเฉพาะราย ที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียก รับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด ตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒) ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและ	๓	๒	๖	ปานกลาง

			<p>บันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอน ของข้าราชการที่แจ้งความ ประสงค์ขอโอนมารับราชการ สังกัดเทศบาลตำบลกกกุง โดย แจ้งบันทึกข้อมูล เฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p>				
	๓	<p>ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ ชั้นพิจารณา ความเห็น การรับโอน ข้าราชการ เพื่อเสนอเรื่องถึงผู้มี อำนาจสั่งบรรจุและ แต่งตั้งให้ความ เห็นชอบ - กรณีตำแหน่ง ประเภท วิชาการ ระดับ ปฏิบัติการ และระดับชำนาญ การ เป็นสายงานที่ จัดอยู่ในกลุ่ม</p>	<p>๑) ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึง ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อให้ความเห็นในการพิจารณา การรับโอนข้าราชการตาม ตำแหน่งและสังกัดที่กำหนดโดย เสนอข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง หรือ บิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อ เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒) ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและ แต่งตั้งพิจารณา ให้ความเห็นชอบ รับโอนข้าราชการมารับราชการ สังกัด เทศบาลตำบลกกกุง</p>	๑	๑	๑	ต่ำ

		ตำแหน่งและสายงาน เดียวกันกับสายงาน ในตำแหน่งที่ จะ แต่งตั้ง ให้ผู้มีอำนาจ สั่งบรรจุและแต่งตั้ง ตามมาตรา ๕๗ โดยนำผลการปฏิบัติ ราชการที่ ผ่านมา กำหนดเกณฑ์อยู่ใน ระดับที่ไม่ต่ำ กว่าระดับดี มาก ประกอบการ พิจารณาการรับโอน					
--	--	--	--	--	--	--	--

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการ ความเสี่ยง/ควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑) ผู้รับผิดชอบปรับเปลี่ยนคำร้องขอโอนฯผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนาปรับเปลี่ยนคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัวเพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p> <p>๒) ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนของข้าราชการที่แจ้งความประสงค์ขอโอนมารับราชการสังกัดเทศบาลตำบลกกกุง โดยตั้งใจบันทึกข้อมูลเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p>	ปานกลาง	<p>๑. มีมาตรการและแนวทางในการขอยื่นแบบคำร้องขอด้วยการหลีกเลี่ยงการพบเจอกับเจ้าหน้าที่โดยตรง โดยกำหนดช่องทางไปรษณีย์และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒. กรณีที่ผู้รับผิดชอบมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต หรือเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนหรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามกฎหมาย กฏ และระเบียบที่เกี่ยวข้องในทันที</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามข้อมูลเป็นประจำเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง</p>	<p>๑. กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนมากกว่า ๑ ราย โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กำกับติดตามและตรวจสอบอยู่เป็นประจำ</p> <p>๒. กำหนดช่องทางการยื่นแบบคำร้องขอโอนที่ชัดเจน</p> <p>๓. แจ้งเวียนแนวทางและกำหนดวิธีการยื่นแบบคำร้องขอโอน รวมถึงการประกาศบนเว็บไซต์สำนักงานเทศบาลตำบลกกกุง เพื่อให้รับทราบแนวทางการปฏิบัติเป็นการทั่วไป</p>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ไม่ใช่ งบประมาณ	งานกา เจ้าหน้าที่  สำนัก ปลัดเทศบาล

