

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลตากพรหม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน กระบวนงานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ

หน่วยงาน เทศบาลตำบลตากพรหม

ลงชื่อ นายกระจำน กิจจานุกิจวัฒนา ผู้รายงาน

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล

เบอร์โทร ๐๓๙๖๐๐๗๗๔

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการหลักกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และจัดหาพัสดุ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ๒. การจ่ายเช็คให้แก่ผู้รับจ้าง (อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง ที่อาจเกิด การ ทุจริตของกระบวนการ ที่เลือกมาทำการประเมินฯ ให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด) ๒.เป็นความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี ซึ่งอาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ รวมถึงการแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้ รับจ้าง		/

คำอธิบาย : - ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย √ ในช่อง
Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาส
เกิด ให้ใส่เครื่องหมาย √ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน		/		
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอน จ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง		/		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

- ตามไฟสีจราจร
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
 - สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 - สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
 - สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level Matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	๑			๒	๒
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	๑			๒	๒

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีเหลือง สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มา
หาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรง
ของผลกระทบ

แนวทางในการพิจารณา ระดับความจำเป็นของ
การเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๑
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอน จ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	๒	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ที่มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ		/	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		/	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		/	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		/	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	/	/	

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน		/	
๒	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง		/	

๔.๒ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี		ปานกลาง	
การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อ ตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	พอใช้		ปานกลาง	

คำอธิบาย ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดย การวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อ ประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความ รุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง ชื่อ
แผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง -มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน -เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมแก่พนักงาน เจ้าหน้าที่
๒	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง -นโยบาย No Gift Policy -มาตรการป้องกันการรับสินบน -มาตรการจัดการการร้องเรียนเรื่องทุจริต -มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัด จ้าง -มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

คำอธิบาย พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	/		
๒	เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมแก่ พนักงาน เจ้าหน้าที่	ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน	/		
๓	มาตรการป้องกันการรับสินบน	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์ เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง	/		
๔	มาตรการจัดการการร้องเรียนเรื่องทุจริต	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์ เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง	/		
๕	มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์ เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง		/	
๖	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์ เมื่อ ตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง	/		

คำอธิบาย ให้งานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไร เพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงในการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	สร้างค่านิยมใหม่ในองค์กร ในการไม่รับผลประโยชน์ตอบแทนในการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงว่า มีการผูกขาดผู้ขายรายใดรายหนึ่งหรือไม่ รวมถึงตรวจสอบสืบราคาราคาของวัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านอื่นๆ ว่ามีราคาแตกต่างกันเท่าใด

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตาม ขั้นตอน ที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึงความเสี่ยง ระดับต่ำ สี เหลือง หมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็น เครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์ เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง	

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ณ วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๕ หน่วยงานที่ประเมิน เทศบาลตำบลตากพรหม	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์เมื่อตอนจ่ายเช็คให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	๑.สร้างค่านิยมใหม่ในองค์กร ในการไม่รับผลประโยชน์ตอบแทนในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงว่า มีการผูกขาดผู้ขายรายใดรายหนึ่งหรือไม่ รวมถึงตรวจสอบสืบราคาราคาของวัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านอื่นๆ ว่ามีราคาแตกต่างกันเท่าใด ๓.การรับแจ้งข้อมูลทุจริต ประพฤติมิชอบ ทางช่องทางต่างๆของเทศบาล

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ		
วันที่เสนอขอ		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑. ๒. ๓.	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่