

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ  
เทศบาลตำบลลุ่มลำชี



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลลำชี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การ  
ขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน  
ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

1. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
2. การจัดซื้อจัดจ้าง
3. การบริหารงานบุคคล
4. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทาง  
ราชการ พ.ศ. 2558

สำหรับการประเมินความเสี่ยงในประเด็น ที่ 4 “เทศบาลตำบลลำชี ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น  
การรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มี ภารกิจอนุมัติ อนุญาต ตาม  
พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558”  
เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบ เชิงลบต่อ  
องค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ. 2558 จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของ ผู้บริหาร  
เทศบาลตำบลลำชี หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้รับผิดชอบการตรวจสอบและการ ดำเนินการใน  
กระบวนการขออนุมัติ อนุญาต การขอยืมเงินและส่งเงินยืมคืนของ เจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลลำชี เพื่อใช้  
ในการดำเนินกิจกรรม/งาน/โครงการต่าง ๆ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจ  
ก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ หน่วยงาน  
จำนวน 1 กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้อง กับสินบน ของ  
การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน 3 ประเด็น ได้แก่ 1) การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การ  
ให้บริการตามภารกิจ 2) การจัดซื้อจัดจ้าง 3) การบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม  
แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและจัดทำแผนบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ของการ  
ดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของ  
หน่วยงานที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

1. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ใน 3 ประเด็น ได้แก่

- 1) ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
- 2) ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง
- 3) ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการจัดการฝึกอบรม / ศึกษาดูงาน ชื่อหน่วยงาน

เทศบาลตำบลลุ่มลำชี

ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดฝึกอบรมและบริหารโครงการ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ		
	1.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการ คัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		✓
	1.2 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกบริการเฉพาะกลุ่ม โดยหวังผลประโยชน์ตอบแทนในภายหน้า		✓
2	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง		
	2.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่ จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น		✓
	2.2 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น		✓
	2.3 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สืบราคาโรงแรมที่พักของ การจัดการฝึกอบรม สัมมนาจากผู้ประกอบการจริง		✓
	2.4 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจรับงานโดยไม่ตรง TOR โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากคู่สัญญา		✓
3	ประเด็นการบริหารงานบุคคล		
	3.1 มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบ เพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต		✓
	3.2 ขาดการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด จนเปิดโอกาสให้มีการทุจริต		✓

ตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่อง Known Factor
- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย

ในช่อง Unknown Factor

- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มี

รายละเอียดดังนี้ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงาน ตามปกติ

ควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายใน องค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ 1.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้าง ที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง			✓	
	1.2 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกบริการเฉพาะกลุ่ม โดยหวัง ผลประโยชน์ตอบแทนในภายหน้า	✓			
2	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง 2.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น		✓		
	2.2 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น			✓	
	2.3 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สืบราคาโรงแรมที่พักของการจัดการ ฝึกอบรม สัมมนาจากผู้ประกอบการจริง	✓			
	2.4 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจรับงานโดยไม่ตรง TOR โดยมีการ รับเงินหรือผลประโยชน์จากคู่สัญญา	✓			
3	ประเด็นการบริหารงานบุคคล 3.1 มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต			✓	
	3.2 ขาดการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด จนเปิดโอกาสให้มีการทุจริต	✓			

● ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวัง

ความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ใน ระดับ 3 หรือ 2

- ถ้ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม

Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User

ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process

หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 3 มิติ (Risk Level matrix)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตน คู่แข่ง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		2			2		4
2	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงิน ราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น		2			2		4
3	ประเด็นการบริหารงานบุคคล - มอบอำนาจการบริหารโครงการ ให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสียหายในการทุจริต		2			2		4

หมายเหตุ ตารางที่ 3 ใช้ข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2

- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)  
โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้  
ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี ผลเสียหายการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม  
พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ  
อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้  
ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมี ทำการคัดเลือก ผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมี ผลประโยชน์แอบแฝง	ดี		ปานกลาง	
2. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตาม สิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น	ดี		ปานกลาง	
3. ประเด็นการบริหารงานบุคคล - มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับ ผู้รับผิดชอบ เพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการทุจริต	ดี		ปานกลาง	

หมายเหตุ ตารางที่ 4 นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน

## ตารางที่ 5

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างในการบริหารโครงการฝึกอบรม / ศึกษาดูงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
1	<p>ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมี ทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมี ผลประโยชน์แอบแฝง</p>	<p>1) ผู้บริหารออกประกาศส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใสในการบริหารงานขององค์กร ให้เจ้าหน้าที่ของ องค์กรถือปฏิบัติ ดังนี้</p> <p>1.1) ประกาศนโยบายเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม และความ โปร่งใสในการบริหารงานเทศบาลตำบลลุ่มลำชี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>1.2) ประกาศนโยบายป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>1.3) ประกาศมาตรการป้องกันการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตใน การปฏิบัติหน้าที่ราชการ หรือกระทำการอันเป็น ผลประโยชน์แก่ตนและพวกพ้อง</p> <p>2) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ</p> <p>3) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>
2	<p>ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตาม สิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น</p>	<p>1) ผู้บริหารออกประกาศกำหนดมาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อป้องกันมิให้ เจ้าหน้าที่กระทำการ ทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>2) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ</p> <p>3) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
3	<p><b>ประเด็นการบริหารงานบุคคล</b></p> <p>- มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับ ผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการทุจริต</p>	<p>1) ผู้บริหารออกประกาศส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใสในการบริหารงานขององค์กร ให้เจ้าหน้าที่ ถือปฏิบัติ ดังนี้</p> <p>1.1) ประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>1.2) ประกาศมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตใน การปฏิบัติหน้าที่ราชการ หรือกระทำการอันเป็น ผลประโยชน์แก่ตนและพวกพ้อง</p> <p>2) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและ ตรวจสอบการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ</p> <p>3) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>