



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหัวลำโพง

ที่.....อุข.๕๔๑๑๒/๒๕.....วันที่.....๑๖ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง.....ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ข้อ ๐๒๑)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดฉะเชิงเทรา จัดให้มีการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อใช้ประกอบเป็นข้อมูลในการตรวจประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และรายงานให้ผู้บริหารทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ หากอนุมัติโปรดลงนามตามเอกสารที่แนบท้ายมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวศศิวิมล แป้นทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายวิรัช มณีคง)

ปลัดเทศบาลตำบลหัวลำโพง

(นายสุทัศน์ สุรินทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลหัวสำโรง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่

- (1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- (2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๑) เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๗ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า ๑ ครั้งต่อปี

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๑ บาท ถึง ๙,๙๙๙ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๑ บาท ถึง ๕,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑ บาท ถึง ๑,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายน้อยกว่า ๑ บาท

๓) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับ	คำอธิบาย
๕	- เกิดความเสียหายต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานที่กำลังดำเนินคดี องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๔) เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่	ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	การประเมินระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง																														
					โอกาสเกิดการทุจริต	เกณฑ์ผลกระทบ	Risk Score	ความรุนแรงของการทุจริต																															
1	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	การอนุญาตก่อสร้างอาคาร	การให้สินบนเพื่อแลกกับการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	1) เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ<table><tr><th>ระดับ</th><th>โอกาสที่เกิด</th><th>คำอธิบาย</th></tr><tr><td>5</td><td>สูงมาก</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>4</td><td>สูง</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>3</td><td>ปานกลาง</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>2</td><td>น้อย</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>1</td><td>น้อยมาก</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี</td></tr></table> 2) เกณฑ์ผลกระทบ<table><tr><th>ระดับ</th><th>ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</th></tr><tr><td>5</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป</td></tr><tr><td>4</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท</td></tr><tr><td>3</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท</td></tr><tr><td>2</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท</td></tr><tr><td>1</td><td>ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท</td></tr></table>	ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย	5	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี	4	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี	3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี	2	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี	1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	5	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป	4	ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท	3	ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท	2	ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท	1	ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท	3	3	9	ระดับสูง	1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558 อย่างเคร่งครัด 3. จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการรับสินบน ความผิดและโทษให้แก่เจ้าหน้าที่ 4. ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน 5. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์กรณีตัวอย่างการรับสินบนเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่รับทราบโดยทั่วกัน
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย																																					
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี																																					
4	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี																																					
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี																																					
2	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี																																					
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี																																					
ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)																																						
5	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป																																						
4	ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท																																						
3	ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท																																						
2	ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท																																						
1	ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท																																						

ที่	ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	การประเมินระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง																														
					โอกาสเกิดการทุจริต	เกณฑ์ผลกระทบ	Risk Score	ความรุนแรงของการทุจริต																															
2	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	การจัดซื้อจัดจ้าง	การตรวจรับงานที่ไม่เป็นไปตามสเปก ยอมรับวัสดุที่มีคุณภาพต่ำกว่าใน TOR หรือตรวจรับงานทั้งที่งานยังไม่เสร็จสิ้นตามงวดงาน	1) เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ <table><tr><th>ระดับ</th><th>โอกาสที่เกิด</th><th>คำอธิบาย</th></tr><tr><td>5</td><td>สูงมาก</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>4</td><td>สูง</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>3</td><td>ปานกลาง</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>2</td><td>น้อย</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี</td></tr><tr><td>1</td><td>น้อยมาก</td><td>โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี</td></tr></table> 2) เกณฑ์ผลกระทบ <table><tr><th>ระดับ</th><th>ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</th></tr><tr><td>5</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป</td></tr><tr><td>4</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท</td></tr><tr><td>3</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท</td></tr><tr><td>2</td><td>ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท</td></tr><tr><td>1</td><td>ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท</td></tr></table>	ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย	5	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี	4	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี	3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี	2	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี	1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	5	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป	4	ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท	3	ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท	2	ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท	1	ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท	3	3	9	ระดับสูง	1. แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ด้านเทคนิคในพัสดุหรือนวัตกรรมนั้นๆ เข้าร่วมเป็นกรรมการ ไม่ใช่แต่งตั้งตามตำแหน่งเพียงอย่างเดียว 2. หลีกเลี่ยงการใช้กรรมการชุดเดิมซ้ำๆ ในการตรวจรับงานจากผู้รับจ้างรายเดิม เพื่อลดความสนิทสนมและโอกาสในการสมยอม 3. ผู้บริหารหรือหน่วยตรวจสอบภายในควรลงพื้นที่สุ่มตรวจสอบสภาพงานจริงก่อนที่คณะกรรมการจะลงนามตรวจรับงวดสุดท้าย 4. หากตรวจพบว่าผู้รับจ้างเจตนาใช้วัสดุต่ำกว่าสเปกอย่างร้ายแรง ต้องดำเนินการแจ้งเป็นผู้ทำงานตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย																																					
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 7 ครั้งต่อปี																																					
4	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี																																					
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี																																					
2	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี																																					
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการทุจริตน้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี																																					
ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)																																						
5	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป																																						
4	ความเสียหายตั้งแต่ 5,001 บาท ถึง 9,999 บาท																																						
3	ความเสียหายตั้งแต่ 1,001 บาท ถึง 5,000 บาท																																						
2	ความเสียหายตั้งแต่ 1 บาท ถึง 1,000 บาท																																						
1	ความเสียหายน้อยกว่า 1 บาท																																						