



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า อำเภอ จตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

๑. บทนำ

เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective: เผ่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก
ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแส้นั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสียหายการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสียหายการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลลี้ไฟฟ้าได้ทำการคัดเลือกกระบวนการระบุชื่อกระบวนการงานที่เลือก เช่น กระบวนการรับโอนข้าราชการ/การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง/การรับชำระเงินค่าธรรมเนียมและการออกใบเสร็จรับเงิน ฯลฯ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต_กระบวนการรับโอนข้าราชการ ของ เทศบาลตำบลลี้ไฟฟ้า

1.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) |

2.ผลกระทบ (Impact)

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

๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score | | | | | |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | 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 โดยการระบุนายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

**การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต_กระบวนการรับโอนข้าราชการ
เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ มาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้าน_การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

| ระดับ | คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน |
|-------|---|
| ดี | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง | ลำดับ ขั้นตอน | ขั้นตอน การดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | Risk Score (L x I) | | | |
|---|------------------|---|--|--------------------|--------|------------|---------------------|
| | | | | Likelihood | Impact | Risk Score | ระดับ ความเสี่ยง |
| กระบวนการงานการ รับโอน ข้าราชการ: กรณี ตำแหน่ง ข้าราชการจัดอยู่ ในกลุ่มตำแหน่ง ประเภทและสาย งานเดียวกันกับ ตำแหน่งที่จะ แต่งตั้ง | ๑ | การตรวจสอบตำแหน่งว่าง คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งและ ความต้องการของตำแหน่งที่รับ โอน | เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ๑ | ๑ | ๑ | ต่ำ |
| | ๒ | การรับคำร้องขอโอนและ ตรวจสอบคุณสมบัติตามแบบ คำร้องขอโอนฯ ของข้าราชการ ที่ประสงค์โอนมารับราชการ สังกัดสำนักเทศบาลตำบล ลีนฟ้า ที่มีคุณสมบัติตรงตามที่ ก.ท.กำหนด | ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำ ร้องเฉพาะที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับ สินบนหรือผลประโยชน์ อื่นใดตอบแทน เพื่อ แลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคล หนึ่ง | ๓ | ๒ | ๖ | ปานกลาง |

| ชื่อความเสี่ยง | ลำดับ ขั้นตอน | ขั้นตอน การดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | Risk Score (L x I) | | | |
|----------------|------------------|---|--|--------------------|--------|------------|---------------------|
| | | | | Likelihood | Impact | Risk Score | ระดับ ความเสี่ยง |
| | ๓ | ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น พิจารณาความเห็นการรับโอน ข้าราชการ เพื่อเสนอเรื่องต่อ ก.ท.จ.ให้ความเห็นชอบ - กรณีตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับปฏิบัติการ และระดับ ชำนาญการ เป็นสายงานที่จัด อยู่ในกลุ่มตำแหน่งและสายงาน เดียวกันกับสายงานในตำแหน่ง ที่จะแต่งตั้ง ให้ผู้มีอำนาจสั่ง บรรจุและแต่งตั้ง | 1) ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึงผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น เพื่อให้ความเห็นในการพิจารณา การรับโอนข้าราชการตามตำแหน่งและสังกัด ที่กำหนด โดยเสนอข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง หรือ บิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์ แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง 2) ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งพิจารณาให้ ความเห็นชอบ รับโอนข้าราชการมารับราชการ สังกัดสำนักงานเทศบาลตำบลลลิ่งฟ้า | ๑ | ๑ | ๑ | ต่ำ |

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการรับโอนข้าราชการ | | | | | | | | |
|--|---|--|-----------------|---|--|-----------------|----------------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | การตรวจสอบตำแหน่งว่างคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งและความต้องการของตำแหน่งที่รับโอน | เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนหรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ต่ำ | กรณีที่ได้รับผิดชอบมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต หรือเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามกฎหมาย กฏ และระเบียบที่เกี่ยวข้องในทันที | กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนมากกว่า ๑ ราย โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กำกับติดตามและตรวจสอบอยู่เป็นประจำ | ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | สำนักปลัด |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการรับโอนข้าราชการ | | | | | | | | |
|--|---|---|-----------------|---|--|-----------------|----------------|--------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๒ | การรับคำร้องขอโอน และตรวจสอบคุณสมบัติตามแบบคำร้องขอโอนฯ ของข้าราชการที่ประสงค์โอนมารับราชการสังกัดสำนักเทศบาลตำบลลีนฟ้า ที่มีคุณสมบัติตรงตามที่ ก.ท.กำหนด | ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะที่รู้จักเป็นกำรส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ปานกลาง | มีมาตรการและแนวทางในการขอรับแบบคำร้องขอด้วยการหลีกเลี่ยงการพบเจอกับเจ้าหน้าที่โดยตรง โดยกำหนดช่องทางไปรษณีย์และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ | กำหนดช่องทางการยื่นแบบคำร้องขอโอนที่ชัดเจน | ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | สำนักปลัด |