



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลท่าม่วง  
ตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ เทศบาลตำบลท่าม่วง  
ตำบลท่าม่วง อำเภอสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. ๒๕๖๗**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีต (ASPHALT OVERLAY) หมู่ที่ ๓  
บ้านท่าม่วง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าม่วง

ผู้รับผิดชอบ กองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง

โทรศัพท์ ๐๔๓-๖๖๕๐๐๐

**ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง( Known factor และ Unknown factor)**

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		√
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		√
๔	การบริหารงานบุคคล		√

**หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต**

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี  
โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว √ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร งบประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/  
พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น √ Unknown factor

**๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/  
ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน  
ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน  
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่  
รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√		
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ			√	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง				√
๔	การบริหารงานบุคคล		√		

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

**ระดับของความรุนแรงผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบ ต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		๓			๓		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ		๒			๓		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		๓			๒		
๔	การบริหารงานบุคคล		๑			๑		

#### ๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริต  
ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสีย  
ทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร  
แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/  
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.พิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบาง ท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	พอใช้			√
๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ				
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง				
๔.การบริหารงานบุคคล				

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

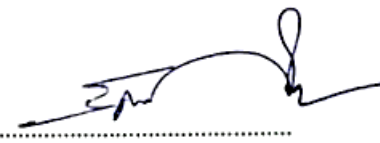
การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

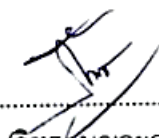
ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

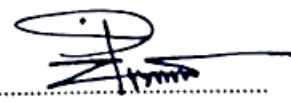
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่าม่วง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ( समयอม)	เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ( समयอม)	- การแต่งตั้งคณะกรรมการ ให้พิจารณาคุณสมบัติของ กรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขออนุญาต) - จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อราชการ ๒. ใช้อำนาจตามกฎหมาย เพื่อช่วยญาติหรือพวกพ้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อราชการ ๒. ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยญาติหรือพวกพ้อง	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป)

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตาม TOR ๒. เอื้อประโยชน์โดยการ เป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ กิจการของญาติหรือพวก พ้อง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตาม TOR ๒. เอื้อประโยชน์โดยการ เป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ กิจการของญาติหรือพวก พ้อง	๑. อบรมความรู้กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการ ขัดกันแห่งผลประโยชน์ ๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างบน เว็บไซต์ของหน่วยงาน	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	กองคลัง (งานพัสดุ)
๔.การบริหารงานบุคคล	๑. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม ๒. ช่วยเหลือญาติหรือพวก พ้องเข้ามาทำงานใน หน่วยงานโดยไม่เป็นไปตาม ระบบคุณธรรม	๑. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม ๒. ช่วยเหลือญาติหรือ พวกพ้องเข้ามาทำงานใน หน่วยงานโดยไม่เป็นไป ตามระบบคุณธรรม	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน และเป็นธรรมโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒. มาตรการในการแสดง เจตนาธรมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร	เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗	สำนักปลัด (งานบริหารงาน บุคคล)

  
.....  
(นางรัตนารณ์ สุทธิประภา)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ว่าที่ ร.ต.....  
  
(วิสุท บุญละคร)  
ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง

  
.....  
(นายนิมิตร สุทธิประภา)  
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

**รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด**

ตามที่เทศบาลตำบลท่าม่วงได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปร.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

**๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้**

**ขั้นที่ ๑** หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

**ขั้นที่ ๒** การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

**ขั้นที่ ๓** การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

๔) **สีแสด** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ขั้นที่ ๔** การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถขจัดความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์กระจายชำรุดเสียหายได้ง่าย สถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและมิดชิด, จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และจัดการล่องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อป้องกันการสูญหาย	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียดระบุไม่ชัดเจน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงาน และราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณงานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิดข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รีบแจ้งเทศบาลตำบลท่าม่วง อาจทำให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน	สีส้ม	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่เสียชีวิตหรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนักทะเบียนอำเภอเสลภูมิ ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีที่ดำเนินการโดยกรมบัญชีกลางให้ครบทุกราย (e-payment)	



### ๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**
- ๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๔) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**

---

งานบริหารงานทั่วไป  
สำนักงานปลัดเทศบาล  
โทรศัพท์ ๐๔๓-๖๖๕๐๐๐