



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาป่าแซง โทร. ๐๔๕-๕๒๕๘๓๒

ที่ อจ ๗๒๕๐๑/๓๖๐

วันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาป่าแซง

เรื่องเดิม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และเทศบาลตำบลนาป่าแซง ได้เข้าร่วมการประเมิน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานนิติการ สำนักปลัด ฯ ขอเรียนว่า

แบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ตัวชี้วัดที่ ๙ ข้อ ๐๒๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่เข้ารับการประเมินต้องเปิดเผยข้อมูล การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องประกอบด้วย ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงในด้านที่กำหนด และต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกอบไปพร้อมกัน

ข้อพิจารณา

งานนิติการ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในข้อมูลการประเมินความเสี่ยง ๓ ด้าน และมีรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมิน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ITA ประจำปี ๒๕๖๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรลงนามให้ความเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และนำข้อมูลเข้าสู่เว็บไซต์เทศบาลตำบลนาป่าแซง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในแบบประเมินที่แนบมาพร้อมนี้

ลงชื่อ

(นางสาวเดือนเพ็ญ สังฆวัตร)

ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป

ลงชื่อ

(นายวิทยา ทวีพันธ์)

นิติกรชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ลงชื่อ

(นางสาวนิตา จำปาทอง)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ

(นางสาวฐิตาชญา ไสมรัมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

ลงชื่อ

(นายชาติชาย คำโกน)
ปลัดเทศบาลตำบลนาป่าแซง

ความเห็นนายกเทศมนตรี

- อนุมัติ ตามเสนอ
 ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายวิริยะ มาประสม)
นายกเทศมนตรีตำบลนาป่าแซง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
เทศบาลตำบลนาป่าแซง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบ งานนิติการ
สำนักปลัด โทร ๐๔๕-๕๒๕๘๓๒

คำนำ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๐๒๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลนาป่าแซง จัดทำขึ้นเพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการหลักของหน่วยงานอื่นจะนำไปสู่การกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลนาป่าแซง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยครอบคลุมภารกิจสำคัญ ได้แก่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และด้านการบริหารงบประมาณและการเบิกจ่าย โดยยึดหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเป็นระบบ ครอบคลุม และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างแท้จริง

รายงานฉบับนี้จึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการเสริมสร้างความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน รวมทั้งเป็นแนวทางในการพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เทศบาลตำบลนาป่าแซง หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน และสามารถยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

งานนิติการ....สำนักปลัด

เทศบาลตำบลนาป่าแซง

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	กระบวนการงาน/ขั้นตอน	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			Known Factor	Unknown Factor
ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของราชการ				
๑.๑	การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำร่าง TOR	เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ “ลือคสเปค” เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง		✓
๑.๒	การจัดซื้อจัดจ้างในการทำราคากลาง	ใช้ข้อมูลราคากลางไม่เป็นจริง หรือกำหนดราคาสูงเกินจริง		✓
๑.๓	การจัดซื้อจัดจ้างในการพิจารณาผล	เปิดเผยข้อมูลให้เอกชนล่วงหน้า หรือเลือกผู้ชนะโดยมิชอบ		✓
ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๒.๑	การอนุญาตก่อสร้างในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสาร	เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ		✓
๒.๒	การอนุญาตก่อสร้างในการลงพื้นที่ตรวจ	ตรวจไม่ตรงข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ผู้ขออนุญาต		✓
๒.๓	งานบริการประชาชน ในการให้บริการทั่วไป	เจ้าหน้าที่เลือกปฏิบัติหรือให้บริการไม่เป็นธรรม		✓
ด้านที่ ๓ ด้านการใช้งบประมาณ				
๓.๑	การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย	เอกสารไม่ครบหรือปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย		✓
๓.๒	การอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	อนุมัติโดยไม่ตรวจสอบข้อเท็จจริงครบถ้วน		✓
๓.๓	การบริหารและการใช้จ่ายงบประมาณ	ใช้งบประมาณไม่ตรงวัตถุประสงค์		✓

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

คำอธิบาย : ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและควรอธิบายความเสี่ยงพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต ว่ามีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor

ตาราง ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายไฟสีจากร)

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่ความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน		✓		
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงอันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ		✓		
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง		✓		
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณาหรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	✓			
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน		✓		
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้าหรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ		✓		
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ		✓		

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้ได้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ		✓		
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน		✓		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนสามารถตรวจสอบได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับ ความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ระดับค่าความ เสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๓	๓	๙
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง อันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ	๓	๓	๙
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส และอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง	๓	๓	๙
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณา หรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	๒	๓	๖

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ระดับค่าความ เสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตาม ข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบ คลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่ง ปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจ นำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัย และความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	๓	๓	๙
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการ ให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้า หรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและ ความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	๓	๓	๙
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบ หรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการ ดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่าย งบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิด ความเสียหายต่อทางราชการ	๓	๓	๙
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดย ไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในตัวผู้บังคับบัญชา โดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิด โอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดใน การเบิกจ่ายงบประมาณ	๓	๓	๙
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมี การนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่ เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับ อนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อประชาชน	๓	๓	๙

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่อง สีเขียวและสีเหลือง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความ
เสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	อ่อน			สูง
๒	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงอันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ	อ่อน			สูง
๓	คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้าหรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรมหรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง	อ่อน			สูง

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณาหรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	อ่อน	ต่ำ		
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือ รายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	อ่อน			สูง
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้า หรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์อ่อนส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	อ่อน			สูง

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๓	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบหรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานอ่อนจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	อ่อน			สูง
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจผู้ได้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริต หรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	อ่อน			สูง
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจอ่อนส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	อ่อน			สูง

อธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กร กับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ มาตรการ หรือแผนควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจงเกินความจำเป็น หรือกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือคุณสมบัติที่ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน</p>	<p>กำหนดให้การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (TOR) ต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ประกอบด้วยบุคลากรจากหลายฝ่าย เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลในการกำหนดคุณลักษณะ นอกจากนี้ให้มีการทบทวน TOR โดยผู้บังคับบัญชาก่อนประกาศเผยแพร่ รวมทั้งกำหนดแนวทางห้ามระบุยี่ห้อหรือคุณลักษณะเฉพาะที่จำกัดการแข่งขัน เว้นแต่มีเหตุผลความจำเป็นที่ชัดเจนและต้องได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร</p>
๒	<p>เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการกำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิงข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือใช้กำหนดให้การตั้งราคากลางต้องอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการเชื่อถือได้ เช่น ฐานข้อมูลราคากลางภาครัฐ หรือราคาตลาดจัดทำใบเสนอราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่มีที่เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องโดยผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการอีกชั้นหนึ่ง เพื่อป้องกันเปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงการกำหนดราคาที่สูงเกินจริง และให้มีการจัดเก็บหลักฐานอันเป็นช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการกำหนดราคากลางอย่างเป็นระบบเพื่อสามารถผู้ประกอบการบางราย และอาจก่อให้เกิดความตรวจสอบย้อนหลังได้เสียหายต่อทางราชการในด้านงบประมาณ</p>	<p>กำหนดให้การตั้งราคากลางต้องอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้ เช่น ฐานข้อมูลราคากลางภาครัฐ หรือราคาตลาดที่เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องโดยผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการอีกชั้นหนึ่ง เพื่อป้องกันการกำหนดราคาที่สูงเกินจริง และให้มีการจัดเก็บหลักฐานประกอบการกำหนดราคากลางอย่างเป็นระบบเพื่อสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้</p>
๓	<p>คณะกรรมการพิจารณาผลอาจมีพฤติกรรมเปิดเผยข้อมูลสำคัญของผู้เสนอราคาให้แก่คู่แข่งล่วงหน้า หรือมีการพิจารณาโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เช่น การให้คะแนนโดยไม่เป็นธรรม หรือการเลือกผู้เสนอราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใสและอาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียนหรือการตรวจสอบในภายหลัง</p>	<p>กำหนดให้การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้มีการบันทึกการประชุมของคณะกรรมการอย่างละเอียด และเปิดเผยผลการพิจารณาต่อสาธารณะตามระเบียบ เพื่อสร้างความโปร่งใส รวมทั้งกำหนดมาตรการห้ามเปิดเผยข้อมูลของผู้เสนอราคา และให้มีการกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด</p>

ที่	พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตในลักษณะที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อเร่งรัดการพิจารณาหรือการจงใจชะลอการดำเนินการโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ขออนุญาตไม่ได้รับความเป็นธรรม และก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ไม่ดีต่อหน่วยงาน	กำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตให้ชัดเจน (Service Level Agreement: SLA) และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งจัดให้มีระบบติดตามสถานะการดำเนินงาน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ และปิดช่องทางร้องเรียนกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรม รวมทั้งให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นระยะ โดยผู้บังคับบัญชา
๕	ในขั้นตอนการตรวจสอบสถานที่จริง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือรายงานผลการตรวจสอบคลาดเคลื่อนจากสภาพจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขออนุญาตบางราย เช่น การรับรองสิ่งปลูกสร้างที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสียหายทั้งในด้านความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน	กำหนดให้เจ้าหน้าที่ต้องบันทึกผลการตรวจสอบพร้อมหลักฐาน เช่น ภาพถ่ายหรือพิกัดสถานที่ เพื่อยืนยันข้อเท็จจริง และให้มีการตรวจสอบซ้ำโดยผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการในกรณีที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อป้องกันการรายงานผลคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง
๖	เจ้าหน้าที่อาจมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ประชาชน เช่น ให้บริการล่าช้าหรือไม่เต็มประสิทธิภาพแก่บางราย ในขณะที่ให้บริการอย่างรวดเร็วแก่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือมีการให้ผลประโยชน์ตอบแทน อันเป็นการขัดต่อหลักความเสมอภาคและความเป็นธรรมในการให้บริการภาครัฐ	กำหนดมาตรฐานการให้บริการประชาชนอย่างชัดเจน และจัดให้มีระบบคิวหรือระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อลดการเลือกปฏิบัติ พร้อมทั้งเปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและข้อเสนอแนะจากประชาชน และนำข้อมูลดังกล่าวมาปรับปรุงการให้บริการอย่างต่อเนื่อง
๗	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยไม่ละเอียดรอบคอบหรือยอมรับเอกสารที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น เอกสารปลอม หรือเอกสารที่ไม่มีการดำเนินงานจริง ส่งผลให้เกิดการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมิชอบ และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างน้อย ๒ ชั้น โดยใช้แบบตรวจสอบรายการ (Cheddrit) เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างครบถ้วนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมทั้งกำหนดให้มีการเก็บรักษาเอกสารอย่างเป็นระบบเพื่อรองรับการตรวจสอบภายหลัง
๘	ผู้มีอำนาจอนุมัติอาจอนุมัติการเบิกจ่ายโดยไม่ไม่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างครบถ้วน หรืออาศัยความไว้วางใจในผู้ได้บังคับบัญชาโดยไม่มีการควบคุมที่เหมาะสม ซึ่งอาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตหรือความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	กำหนดให้มีการแยกหน้าที่ระหว่างผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติอย่างชัดเจน (Segregation of Duties) และให้ผู้มีอำนาจอนุมัติพิจารณาเอกสารประกอบอย่างรอบคอบก่อนก่อนอนุมัติ เพื่อป้องกันความผิดพลาดหรือการทุจริต
๙	หน่วยงานอาจมีการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือมีการนำงบประมาณไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับแผนงานหรือโครงการที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ และไม่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	กำหนดให้การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามแผนงานและวัตถุประสงค์ที่ได้รับอนุมัติ และให้มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณต่อผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

นายวัชร มาประสม
นายกเทศมนตรีตำบลนาป่าแฉง