



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดเทศบาล (งานนิติการและการพาณิชย์).....

ที่ ปข ๕๓๐๐๑ / ๒๖๗ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....

ตามที่ เทศบาลตำบลปราณบุรี ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปราณบุรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินการขององค์กรเกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวรัชดาภรณ์ มังคราช)

นิติกรชำนาญการ

(นางมุกดา ศรีวัง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

.....

(นายทรงพล ศรีแก้ว)

ปลัดเทศบาลตำบลปราณบุรี

ทราบ

.....

(นางธันยวีร์ ศรีอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลปราณบุรี

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### เทศบาลตำบลปรางนบุรี อำเภอปรางนบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๖) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดตัวชี้วัดออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

- ๑) การปฏิบัติหน้าที่
- ๒) การใช้งบประมาณ
- ๓) การใช้อำนาจ
- ๔) การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
- ๕) การแก้ไขปัญหาการทุจริต
- ๖) คุณภาพการดำเนินงาน
- ๗) ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- ๘) การปรับปรุงระบบการทำงาน
- ๙) การเปิดเผยข้อมูล
- ๑๐) การป้องกันการทุจริต

เทศบาลตำบลปรางนบุรี ถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และข้อ ๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพตติมิชอบ

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลปรางนบุรี

#### ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

##### ๑. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร		✓
๒. การวางแผนพัฒนา - วางแผนพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหาและความเป็นจริงของประชาชน		✓
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน		✓

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ - เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย		✓
๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ - ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเสียหาย		✓ ✓
๖. การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในการส่วนตัว - ราชการได้รับความเสียหายและสิ้นเปลืองการใช้น้ำมันรถยนต์		✓
๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา		✓

หมายเหตุ : **Known Factor** – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว  
**Unknown Factor** – ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก  
การพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร	✓			

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๒. การวางแผนพัฒนา - วางแผนพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหาและความเป็นจริงของประชาชน	✓			
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน		✓		
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ - เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย	✓			
๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ - ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเสียหาย	✓			
๖. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์		✓		
๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	✓			

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ดังนี้

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นเป็นต้นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</li> <li>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</li> <li>- การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เป็นการส่วนตัว</li> <li>- ไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มี การขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกงานในแต่ละครั้ง</li> <li>- หน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ</li> </ul>	<p>๒</p> <p>๒</p> <p>๒</p> <p>๒</p>	

**๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้**

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</li> <li>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</li> <li>- การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เป็นการส่วนตัว</li> <li>- หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มี การขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกงานในแต่ละครั้ง</li> <li>- หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ</li> </ul>	<p>๒</p> <p>๒</p> <p>๒</p> <p>๒</p>

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้า ระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมความ จำเป็น x ความ รุนแรง
การจัดซื้อจัดจ้าง			
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒	๒	๔
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒	๒	๔
- การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว			
- หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกงานในแต่ละครั้ง	๒	๒	๔
- หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ			

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ความเสี่ยง		
ความรุนแรงของผลกระทบ	๑	๒	๓
๓			
๒		▲	
๑			

- ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ▲ ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			มาตรการในการบริหารความเสี่ยง
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง	
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว - กำหนดและควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและให้มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกิจการในแต่ละครั้ง	พอใช้  พอใช้  พอใช้		✓  ✓  ✓		- มีมาตรการในการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะให้กับประชาชนทราบ  - มาตรการในการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ ให้กับประชาชนทราบ  - จัดทำสมุดควบคุมการใช้รถยนต์เพื่อควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบัน และให้มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกิจการในแต่ละครั้ง

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลปรานบุรีได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ

๒. มาตรการในการจัดทำสมุดควบคุมการใช้รถยนต์เพื่อควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและให้มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกิจการในแต่ละครั้ง

