

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
เทศบาลเมืองเขาสงาเขต

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- () ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- () ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (✓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor_และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิด (Know Factor)	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง (Unknown Factor)
๑	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน		✓
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๓	เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓

หมายเหตุ :

Known Factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน	√			
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	√			
๓	เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุ โดยไม่ได้ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	√			

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องของหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่ สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็น การนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน		๒			๑		๒
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		๒			๑		๒
๓	เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		๒			๑		๒

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการ ปกกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือชาย ค่ายอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้บริโภค กลุ่มเป้าหมาย ค่ายอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่ายอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่ จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็น การนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน		๒
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		๒
๓	เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม (Balanced Scorecard)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่ จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็น การนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน		X	
ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		X	
เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		X	

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่ สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มี การกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้ คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การ แต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการ ดำเนินการตามรูปแบบของทาง ราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ เอกชน	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๑)		
ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัด จ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณ การราคาในส่วนนี้ โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๑)		
เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และ ตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ตรวจเช็ค พัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วน ตามรายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง หรือ ประวิงเวลาเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	ค่อนข้างต่ำ (๑)		

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (เชิงเฝ้าระวัง)

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่ สัญญา ตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มี การกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็น การนำร่าง TOR ดังกล่าว มาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้ง คณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบ ของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่เอกชน	๑. ให้ถือปฏิบัติตามประกาศเทศบาลเมืองเขาสยาม ยอด เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. ให้ถือปฏิบัติตามประกาศเทศบาลเมืองเขาสยาม ยอด เรื่อง นโยบายต่อต้านการให้การรับสินบน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อนและการทุจริตประพฤติมิชอบ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลอย่างเคร่งครัด
๒	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนด ขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดย มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรของเทศบาล เมืองเขาสยามยอด - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ให้ถือปฏิบัติตามประกาศเทศบาลเมืองเขาสยาม ยอด เรื่อง นโยบายต่อต้านการให้การรับสินบน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อนและการทุจริตประพฤติมิชอบ ๓. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลอย่างเคร่งครัด
๓	เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ และตรวจรับพัสดุโดยไม่ได้ ตรวจเช็คพัสดุจริง หรือตรวจรับไม่ครบถ้วนตาม รายการ/รายละเอียดของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้ รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ รับจ้าง	๑. กำชับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับให้ ถูกต้องและครบถ้วนตามข้อตกลง ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการจัดซื้อจัด จ้างรับรองตนเอง (Declare) ทุกครั้งว่า “ไม่มี ส่วน เกี่ยวข้องและส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอ ราคา/ผู้รับจ้าง” ๓. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลอย่างเคร่งครัด