



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
Corruption Risk Assessment
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้านการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่

255 เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. 0 4411 0265 www.nongwaengcity.go.th โทรสาร 0 44 11 0209

E-mail Address : saraban@nongwaengcity.go.th

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็น การพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็น เครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อประเมิน ประสิทธิภาพของ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถ ดำเนินการมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็น รูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหา การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชน และชาวต่างชาติมีความเชื่อมั่น ต่อการทำงานของหน่วยงาน ภาครัฐ และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้น ต่อไป

เทศบาลตำบลหนองแวง จึงได้ดำเนินการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๓ ด้าน ๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ๒. ด้าน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อการป้องกัน และแก้ไขปัญหการทุจริต ลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฉบับนี้จะเป็นส่วน สำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้ อย่างแท้จริง

สำนักปลัดเทศบาล

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑	วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม	๑
	ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
	๑.๑ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
	๑.๒ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ	๑
	๑.๓ นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒
	๑.๔ ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒
ส่วนที่ ๒	วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน	๓
	ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๓
	ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓
	ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
	ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๖
	ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๖
ส่วนที่ ๓	ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
	๓.๑ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑๐
	-การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์	
	ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
	ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
	ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
	ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
	ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓

ส่วนที่ ๑

วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็น หลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กร อย่างมีธรรมาภิบาล

๑.๑ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และ ความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๑.๒ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ

กรอบแนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ ตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๑.๓ นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการให้พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ / ข้อบังคับของหน่วยงาน
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติ หน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของ ทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ถ่ายโอนจากเงินสะสมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๔ ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑.๔.๑ ความมุ่งมั่นของผู้นำน้องการ ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของ องค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ ภัยแลสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำน้องการต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๑.๔.๒ ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๑.๔.๓ กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการ อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มี ผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง การทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๑.๔.๔ มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตที่ก าหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการกำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

ส่วนที่ ๒

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้กำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกกระดับของความ
ความเสี่ยง และมาตรการที่กำหนดมาเป็นมาตรการที่ดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลหนองแวง ค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยง การทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากร ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มี จิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	
ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ.....
ชื่อหน่วยงาน.....
ประเภทความเสี่ยง	<p style="color: red;">ด้านที่ ๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p> <p style="color: red;">ด้านที่ ๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p style="color: red;">ด้านที่ ๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p>

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐ เข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต						
ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....						
ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด		นำผลคูณ (L X I) ใส่คะแนน	ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่างในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสการเกิดทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้น้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท หรือน้อยกว่า

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	-ความเสียหายต่อเจ้าหน้าที่ที่ถูกกลโกงซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต						
ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....						
ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด		นำผลคูณ (L X L) ใส้คะแนน	ระบุระดับความเสี่ยง ต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความเสี่ยง ความรุนแรง ความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนน ความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยง การทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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 ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต						
ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....						
ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของงานดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด		นำผลคูณ (L x L) ใส่คะแนน	ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและ เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่า มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA



ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ขั้นตอนที่ ๕. การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต							
ชื่อ							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุดที่ทำการประเมิน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียดอธิบายรูปแบบ/วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุดที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียดอธิบายรูปแบบ/วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต	กำหนดมาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงให้สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ระบุไว้	มีวิธีการดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้อย่างไร	ระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละขั้นตอน	ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ

ส่วนที่ ๓

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๓.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

-การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อใช้ดุลยพินิจให้ความเห็นชอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต อนุญาตของทางราชการ (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๓.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

-การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

-เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเดินทางไปราชการ เบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลหนองแวง

๑. คัดเลือกกระบวนการงาน

ชื่อ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์
ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ ๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ	๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงาน ร้องเรียน/ร้องทุกข์	๑	๑	๑	ต่ำ
		๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายใน กำหนด	๑	๒	๒	ต่ำ
		๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดย มิชอบ	๑	๓	๓	ต่ำ
		๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ ภายในกำหนด	๑	๑	๑	ต่ำ

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ ๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ	๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงาน ร้องเรียน/ร้องทุกข์	๑	๑	๑	ต่ำ
		๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด	๑	๒	๒	ต่ำ
		๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดยมิชอบ	๑	๓	๓	ต่ำ
		๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด	๑	๑	๑	ต่ำ

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ ๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ	๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงาน ร้องเรียน/ร้องทุกข์	๑	๑	๑	ต่ำ
		๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายใน กำหนด	๑	๒	๒	ต่ำ
		๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดย มิชอบ	๑	๓	๓	ต่ำ
		๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ ภายในกำหนด	๑	๑	๑	ต่ำ

๕. การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	<p>๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ</p> <p>๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงานร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดย มิชอบ</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p>	<p>๑. มาตรการควบคุมและตรวจสอบการใช้อำนาจ</p> <p>ลดการใช้ดุลพินิจส่วนบุคคล: จัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน ที่ระบุขั้นตอน ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์หรือการเลือกปฏิบัติ</p> <p>- มีระบบติดตามสถานะ (Tracking System): บันทึกข้อมูลเรื่องร้องเรียนเข้าระบบสารสนเทศ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาติดตามความโปร่งใส และตรวจสอบความล่าช้าได้ตลอดเวลา</p>	<p>๑. การจัดระบบที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ (Transparency)</p> <p>-ใช้ระบบดิจิทัล: นำระบบสารสนเทศ (e-Petition/Case Tracking) มาใช้รับเรื่องร้องเรียน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ในการคัดแยกเรื่อง บันทึกเลขรับ และป้องกันการตกหล่นหรือการเรียกรับผลประโยชน์</p> <p>-กำหนดขั้นตอนและระยะเวลามาตรฐาน (SLA): ระบุขั้นตอนและกรอบเวลาการทำงานที่ชัดเจน (เช่น ต้องรับเรื่องและแจ้งความคืบหน้าภายใน ๓-๗ วันทำการ) และเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบอย่างโปร่งใส</p> <p>-ให้ผู้ร้องเรียนติดตามสถานะได้: เจ้าของเรื่องต้องสามารถตรวจสอบ</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ ๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ	๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด ๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดยมิชอบ ๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด	ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๒. มาตรการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสหลากหลายช่องทางที่ปลอดภัย: จัดให้มีช่องทางที่หลากหลาย เช่น ตู้ ปณ., เว็บไซต์ หน่วยงาน, สายด่วน หรือแอปพลิเคชัน เพื่ออำนวยความสะดวกและลดช่องทางการติดต่อส่วนตัวระหว่างผู้ร้องกับเจ้าหน้าที่ การแจ้งความคืบหน้า (Feedback Mechanism): กำหนดให้ต้องแจ้งผลการรับเรื่องและระยะเวลาดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบภายในกรอบเวลาที่กฎหมายกำหนด (เช่น ภายใน ๓ - ๑๕ วัน)	สถานะการดำเนินการผ่านระบบออนไลน์ได้ด้วยตนเอง เพื่อป้องกันการแอบอ้างความล่าช้าเพื่อเรียกรับ ๒. การควบคุมและการตรวจสอบภายใน (Internal Control) การถ่วงดุลอำนาจ (Checks and Balances): แยกหน้าที่ระหว่าง "ผู้รับเรื่อง" "ผู้ตรวจสอบ/สอบสวน" และ "ผู้มีอำนาจตัดสินใจ" ออกจากกัน อย่างเด็ดขาด เจ้าหน้าที่คนเดียวไม่ควรมีอำนาจตั้งแต่ต้นจนจบ กระบวนการ - ตั้งคณะกรรมการพิจารณา: ในประเด็นที่มีความเสี่ยงสูง ควรตั้งเป็นคณะกรรมการระดับหน่วยงาน แทนการมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งพิจารณาแต่เพียงผู้เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	สำนัก ปลัดเทศบาล

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	<p>๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ</p> <p>๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงานร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดย มิชอบ</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด</p>	<p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p> <p>ต่ำ</p>	<p>การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล: ปิดบังข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้แจ้งเบาะแส และจัดเก็บเอกสารไว้เป็นความลับสูงสุดเพื่อป้องกันการถูกคุกคาม</p> <p>๓. มาตรการทางวินัยและการป้องปราม</p> <p>การหมุนเวียน</p> <p>สับเปลี่ยนหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องร้องเรียนไม่ให้ปฏิบัติงานซ้ำซากในพื้นที่เดิมเป็นเวลานานเพื่อป้องกันการสร้างเครือข่ายทุจริต</p> <p>บทลงโทษที่เด็ดขาด: กำหนดบทลงโทษทางวินัยและดำเนินคดีอาญาอย่างเคร่งครัด หากพบว่าเจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเรียกรับสินบน</p> <p>ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- สุ่มตรวจสอบ (Random Audit): ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในหรือคณะกรรมการจริยธรรม สุ่มตรวจสอบจำนวนการร้องเรียนที่ยุติเรื่องแล้ว เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>รายงานแบบเปิดเผย: จัดทำรายงานสรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนเสนอผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเปิดเผยสถิติในรายงานประจำปีของหน่วยงาน</p> <p>๓. การคุ้มครองและการมีส่วนร่วม (Protection & Participation)</p> <p>-ปกปิดข้อมูลผู้ร้องเรียน: ข้อมูลส่วนตัวของผู้ร้องและพยานต้องถูกเก็บเป็นความลับสูงสุด เข้าถึงได้เฉพาะผู้มีอำนาจหน้าที่ที่</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	๑. ประชาชน/หน่วยงาน ยื่นเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบ ๓. ทำบันทึกความเห็นเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบ	๑. เจ้าหน้าที่อาจไม่รับเรื่องที่ประชาชน/หน่วยงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งการรับเรื่องให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด ๓. เจ้าหน้าที่อาจเรียกทรัพย์สิน/ค่าตอบแทนโดยมิชอบ ๔. เจ้าหน้าที่ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องทราบภายในกำหนด	ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	หรือเปิดเผยข้อมูลความลับของผู้ร้องเรียนช่องทางแจ้งเบาะแส อิสระ: ประชาชนสามารถแจ้งเบาะแสการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐไปยังหน่วยงานตรวจสอบกลาง เช่น สำนักงาน ป.ป.ช. หรือ สำนักงาน ป.ป.ท. โดยตรง เพื่อความเป็นกลางในการตรวจสอบ	เกี่ยวข้องเท่านั้น เพื่อป้องกันการถูกกลั่นแกล้ง เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสการทุจริต: ต้องมีช่องทางเฉพาะสำหรับการร้องเรียนพฤติกรรมมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐโดยตรง เช่น ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ของหน่วยงานนั้นๆ ช่องทางภายนอก (Independent Channels): ประชาชนควรมีทางเลือกในการร้องเรียนหน่วยงานภายนอกเพื่อความปลอดภัยและเป็นกลาง เช่น การยื่นเรื่องผ่านระบบของ สำนักงาน ป.ป.ช. หรือสำนักงาน ป.ป.ท. หากพบเห็นหรือต้องการร้องเรียนการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐสามารถศึกษารายละเอียดและยื่นเรื่องร้องทุกข์ได้ที่ระบบร้องเรียน สำนักงาน ป.ป.ช.	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัดเทศบาล

สรุป อยู่ในระดับ ดี การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้