

เทศบาลเมืองทับกวาง



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ



ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569

จัดทำโดย
งานนิติการ
สำนักปลัดเทศบาลเมืองทับกวาง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริต ในทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบ การทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าในองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ และไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ในปีงบประมาณที่ผ่านมา เทศบาลเมืองทับกวาง ได้เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและประพฤติ มิชอบ ดังนั้น เพื่อเป็นการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หรือการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริม การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ ดังนั้น เทศบาลเมืองทับกวาง จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้ หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานตามภารกิจที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

งานนิติการ
เทศบาลเมืองทับกวาง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	๒
นิยามความหมายของความเสี่ยง (Corruption Risk)	๓
ความหมายของการทุจริต	๓
ความหมายของสินบน	๓
กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ	๓
ประเภทของความเสี่ยง	๓
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)	๕
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๖
เรื่อง : การขออนุญาตก่อสร้าง	๖
เรื่อง : การขออนุญาตก่อสร้าง	๑๒
เรื่อง : การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๘

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒ ๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่กำหนด ว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตรวจสอบต่อความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

จากคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี นางสาวแพทองธาร ชินวัตร นายกรัฐมนตรี แถลงต่อรัฐสภา วันจันทร์ที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗ ในภาคผนวก ได้แสดงตารางความสอดคล้องระหว่างนโยบายในการบริหารราชการแผ่นดิน ของคณะรัฐมนตรีกับหน้าที่ของรัฐและแนวนโยบายแห่งรัฐของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และ ยุทธศาสตร์ชาติไว้ ดังนี้ชี้ให้เห็นว่า นโยบายของดังกล่าวข้างต้น มีความสอดคล้องกับ

มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดิน ทั้งราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาคส่วนท้องถิ่น และงานของรัฐอย่างอื่น ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยหน่วยงานของรัฐต้องร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะและการ ใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมตลอดทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ รัฐพึงดำเนินการให้มีกฎหมายเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐ ให้ เป็นไปตามระบบคุณธรรม โดยกฎหมายดังกล่าวอย่างน้อย ต้องมีมาตรการป้องกันมิให้ผู้ใดใช้อำนาจ หรือกระทำการ โดยมีขอบที่เป็นการก้าวท้าว หรือแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ หรือกระบวนกรแต่งตั้งหรือการพิจารณาความดี ความชอบ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ รัฐพึงจัดให้มีมาตรฐานทางจริยธรรม เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐใช้เป็นหลักในการ กำหนดประมวล จริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงานนั้น ๆ ซึ่งต้องไม่ต่ำกว่ามาตรฐานทางจริยธรรม ดังกล่าว ดังนี้

หน้าที่ ๑๒ ของเอกสารคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี

๑.การต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันทุกรูปแบบ เน้นการมีส่วนร่วม ของภาคประชาชน

๒.กระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ตัดสินใจ ในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น และการดูแลชุมชน

๓. เน้นใช้เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ให้มีความสำคัญ กับความโปร่งใส

๔. ปฏิรูประบบราชการ ให้ทันสมัยในระบบดิจิทัล (Digital Government) และปฏิรูปกองทัพเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ปรับขนาด ให้มีความคล่องตัว เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการใช้งบประมาณและการปฏิบัติราชการปรับ ขนาด และกำลังคนภาครัฐ ให้สอดคล้องกับภารกิจ

๕. ยกกระดับบริการภาครัฐ ให้ตอบสนองความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น

๖.ปรับบทบาทภาครัฐ เป็นการส่งเสริมสนับสนุน การอำนวยความสะดวก (Facilitate) และการกำกับ กฎ

มาตรา ๗๗ รัฐพึงจัดให้มีกฎหมายเพียงเท่าที่จำเป็น และยกเลิกหรือปรับปรุงกฎหมายที่หมด ความจำเป็นหรือไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์หรือที่เป็นอุปสรรค ต่อการดำรงชีวิตหรือการประกอบอาชีพโดยไม่ ชักช้า เพื่อไม่ให้เป็นการระแกว่าประชาชน และดำเนินการ ให้ประชาชนเข้าถึงตัวบทกฎหมายต่าง ๆ ได้โดยสะดวก และสามารถเข้าใจกฎหมายได้ง่าย

เพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย ได้อย่างถูกต้อง ก่อนการตรากฎหมายทุกฉบับ รัฐพึงจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นของผู้เกี่ยวข้องวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากกฎหมายอย่างรอบด้าน และเป็นระบบ รวมทั้งเปิดเผยผลการรับฟังความคิดเห็น และการวิเคราะห์นั้นต่อประชาชน และนำมาประกอบ การพิจารณาใน กระบวนการตรากฎหมายทุกขั้นตอน เมื่อกฎหมายมีผลใช้บังคับแล้วรัฐพึงจัดให้มีการประเมิน ผลสัมฤทธิ์ของ กฎหมายในรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยรับฟังความคิดเห็นของผู้เกี่ยวข้องประกอบด้วย เพื่อพัฒนากฎหมายทุกฉบับ ให้สอดคล้องและเหมาะสม กับบริบทต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป รัฐพึงใช้ระบบอนุญาตและระบบคณะกรรมการ ใน กฎหมายเฉพาะกรณีที่น่าเป็น พึงกำหนดหลักเกณฑ์ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ของรัฐและระยะเวลา ในการ ดำเนินการตามขั้นตอน ต่าง ๆ ที่บัญญัติไว้ในกฎหมายให้ชัดเจน และพึงกำหนดโทษอาญา เฉพาะความผิดร้ายแรง

หน้าที่ ๑๒ ของเอกสารค่าแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี

๑. ยึดมั่นในหลักนิติธรรม และความโปร่งใส

๒. พัฒนาหลักนิติธรรม ที่เข้มแข็ง

๓. ส่งเสริมให้มีการเผยแพร่ ข้อมูลหรือข่าวสาร สาธารณะของรัฐ ๔. กระจายอำนาจสู่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดตัดสินใจ

ในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น และการดูแลชุมชน

๕. ลดกฎหมายและขั้นตอน ที่ไม่จำเป็น (Ease of Doing Business) เพื่อไม่ให้ภาครัฐเป็นอุปสรรคของภาคธุรกิจหรือขีดขวาง การเจริญเติบโต ทางเศรษฐกิจของประเทศ

มาตรา ๗๘ รัฐพึงส่งเสริมให้ประชาชนและชุมชนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข และมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศด้านต่าง ๆ การจัดทำบริการสาธารณะทั้งในระดับชาติ และระดับท้องถิ่น การตรวจสอบการใช้อำนาจรัฐ การต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ รวมตลอดทั้ง การตัดสินใจทางการเมือง และการอื่นใดบรรดา ที่อาจมีผลกระทบต่อประชาชน หรือชุมชน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) หรือที่เรียกว่าการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของ รัฐเครื่องมือหนึ่ง โดยเป็นเครื่องมือในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศรับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้รับจะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการสามารถอำนวยความสะดวกและตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงมิได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเพียงเท่านั้น แต่ยังเป็นการประเมินประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน เพื่อให้ทราบถึงช่องว่างของความไม่เป็นธรรมและความด้อยประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทางมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบในระบบราชการไทยต่อไป

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

(๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

(๒) เพื่อป้องกันความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

(๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงาน ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

(๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

(๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ ในทิศทางเดียวกัน

๓. นิยามความหมายของความเสียหาย (Corruption Risk)

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง(CORRUPTION RISK ASSESSMENTS)การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ"มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต" (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท.)

๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ "ทุจริตในภาครัฐ" หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ "ทุจริตต่อหน้าที่" หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ อย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ซึ่งตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือ ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๕. ความหมายของสินบน

สินบน Bribery ISO mood ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับการเรียกรับ ผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรง และทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

๖. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective: เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้ บ่งเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Worklow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๗. ประเภทของความเสียหาย

ในการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงของเทศบาลฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงในประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

๘. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์ การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสียหายที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความ

เสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการจريت (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับสูง
๓	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับต่ำ
๑	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับต่ำมาก

ระดับความเสี่ยงการจريت (Risk Score)					
โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับ และตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี(zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเภทความเสี่ยง

- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
 ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลเมืองทับกวาง

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขั้นตอนการรับคำร้อง และตรวจสอบเอกสารเบื้องต้น	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อ "ลัดคิว" หรือรับเรื่องที่เอกสารไม่ครบถ้วนเพื่ออำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ	๑	๑	๑	น้อย 
๒	ขั้นตอนการตรวจพิจารณาแบบแปลนและผังเมือง	- การใช้ดุลยพินิจบิดเบือนข้อกำหนด (เช่น อาคารผิดระยะร่นแต่ทำเป็นมองไม่เห็น) หรือแก่งัดประวิงเวลากว่าแบบไม่ผ่านเพื่อเรียกรับเงิน "ค่าแก้แบบ"	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๓	ขั้นตอนการสำรวจตรวจสอบสถานที่จริง	- การทำรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงไม่มีปัญหาเพื่อแลกกับผลประโยชน์หรือเรียกเงินค่าเดินทาง/ค่าอำนวยความสะดวกจากเจ้าของบ้าน	๒	๑	๒	ปานกลาง 
๔	ขั้นตอนการเสนอความเห็นและพิจารณาอนุมัติ	- การเรียกรับเงินในขั้นตอน "ค่าเซ็นใบอนุญาต" หรือการใช้อำนาจทางการเมืองกดดันให้เจ้าหน้าที่อนุมัติโครงการที่ผิดระเบียบ	๒	๑	๑	น้อย 
๕	ขั้นตอนการแจ้งผลและออกใบอนุญาต (อ.๑)	- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกินอัตราที่กำหนด หรือการไม่ปล่อยใบเสร็จรับเงินที่ถูกต้อง	๒	๑	๒	น้อย 

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง


ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขั้นตอนการรับคำร้องและตรวจสอบเอกสารเบื้องต้น	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อ "ลัดคิว" หรือรับเรื่องที่เอกสารไม่ครบถ้วนเพื่ออำนวยความสะดวกเป็นกรณีพิเศษ	๑	๑	๑	น้อย 
๒	ขั้นตอนการตรวจพิจารณาแบบแปลนและผังเมือง	- การใช้ดุลยพินิจปิดเบื้อนข้อกฎหมาย (เช่น อาคารผิดระยะร่นแต่ทำเป็นมองไม่เห็น) หรือแก้มั่งประวิงเวลาว่าแบบไม่ผ่านเพื่อเรียกรับเงิน "ค่าแก้แบบ"	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๓	ขั้นตอนการสำรวจตรวจสอบสถานที่จริง	- การทำรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงไม่มีปัญหาเพื่อแลกกับผลประโยชน์หรือเรียกเงินค่าเดินทาง/ค่าอำนวยความสะดวกจากเจ้าของบ้าน	๒	๑	๒	ปานกลาง 
๔	ขั้นตอนการเสนอความเห็นและพิจารณาอนุมัติ	- การเรียกรับเงินในขั้นตอน "ค่าเซ็นใบอนุญาต" หรือการใช้อำนาจทางการเมืองกดดันให้เจ้าหน้าที่อนุมัติโครงการที่ผิดระเบียบ	๒	๑	๑	น้อย 
๕	ขั้นตอนการแจ้งผลและออกใบอนุญาต (อ.๑)	- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกินอัตราที่กำหนด หรือการไม่ม้ออกใบเสร็จรับเงินที่ถูกต้อง	๒	๑	๒	น้อย 

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
 ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขั้นตอนการรับคำร้องและตรวจสอบเอกสารเบื้องต้น	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อ "ลัดคิว" หรือรับเรื่องที่เอกสารไม่ครบถ้วนเพื่ออำนวยความสะดวกเป็นกรณีพิเศษ	๑	๑	๑	น้อย 
๒	ขั้นตอนการตรวจพิจารณาแบบแปลนและผังเมือง	- การใช้ดุลยพินิจปิดเป็นข้อกฎหมาย (เช่น อาคารผิดระยะรั้นแต่ทำเป็นมองไม่เห็น) หรือแก้งประวิงเวลาว่าแบบไม่ผ่านเพื่อเรียกรับเงิน "ค่าแก้แบบ"	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๓	ขั้นตอนการสำรวจตรวจสอบสถานที่จริง	- การทำรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงไม่มีปัญหาเพื่อแลกกับผลประโยชน์หรือเรียกเงินค่าเดินทาง/ค่าอำนวยความสะดวกจากเจ้าของบ้าน	๒	๑	๒	ปานกลาง 
๔	ขั้นตอนการเสนอความเห็นและพิจารณาอนุมัติ	- การเรียกรับเงินในขั้นตอน "ค่าเซ็นใบอนุญาต" หรือการใช้อำนาจทางการเมืองกดดันให้เจ้าหน้าที่อนุมัติโครงการที่ผิดระเบียบ	๒	๑	๑	น้อย 
๕	ขั้นตอนการแจ้งผลและออกใบอนุญาต (อ.๑)	- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกินอัตราที่กำหนด หรือการไม่ปล่อยใบเสร็จรับเงินที่ถูกต้อง	๒	๑	๒	น้อย 

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขั้นตอนการรับคำร้องและตรวจสอบเอกสารเบื้องต้น	- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อ "ลัดคิว" หรือรับเรื่องที่เอกสารไม่ครบถ้วนเพื่อ	น้อย 	- จัดทำ Checklist เอกสารให้ประชาชนตรวจสอบเองก่อนยื่น	เจ้าหน้าที่รับแบบคำขอ ข.๑ พร้อมตรวจสอบหลักฐาน (โฉนดที่ดิน, บัตรประชาชน, แบบแปลน) ว่าครบถ้วนตามคู่มือประชาชนหรือไม่	๑ วันทำการ	เจ้าหน้าที่ธุรการ / นายช่างโยธา กองช่าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		อำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ		- ใช้ระบบคิวและลงทะเบียนรับเรื่องในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ทันทีเพื่อให้ตรวจสอบย้อนหลังได้			
๒	ขั้นตอนการตรวจพิจารณาแบบแปลนและผังเมือง	- การใช้ชุดลยพินิจบิดเบือนข้อกฎหมาย (เช่น อาคารผิดระยะร่นแต่ทำเป็นมองไม่เห็น) หรือแกล้งประวิงเวลาว่าแบบไม่ผ่านเพื่อเรียกรับเงิน "ค่าแก้แบบ"	ปานกลาง	- กำหนดเกณฑ์การตรวจที่เป็นมาตรฐาน (Standard Review Checklist) - จัดตั้ง "คณะกรรมการร่วมพิจารณา" แทนการให้นายช่างคนเดียวตัดสินใจ	นายช่างหรือสถาปนิกตรวจสอบแบบแปลนให้ เป็นไปตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร และข้อบัญญัติท้องถิ่น/ผังเมือง	๑๕ - ๓๐ วัน (ตามความซับซ้อนของอาคาร)	นายช่างโยธา / สถาปนิก / ผู้อำนวยการกองช่าง
๓	ขั้นตอนการสำรวจตรวจสอบสถานที่จริง	- การทำรายงานเท็จว่าพื้นที่จริงไม่มีปัญหาเพื่อแลกกับผลประโยชน์หรือเรียกเงินค่าเดินทาง/ค่าอำนวยความสะดวกจากเจ้าของบ้าน	ปานกลาง	- บังคับให้มีการถ่ายรูปหน้างานจริงที่ติด พิกัด GPS และวันเวลา (Timestamp) แนบมาในรายงาน - หัวหน้าหน่วยงานส่งลงพื้นที่ตรวจสอบซ้ำ (Spot Check)	เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบตำแหน่งที่จะก่อสร้างว่าตรงกับแผนผัง และมีการรुक้าทางสาธารณะหรือไม่	๗ - ๑๐ วัน	นายช่างสำรวจ / นายช่างโยธา
๔	ขั้นตอนการเสนอความเห็นและพิจารณาอนุมัติ	- การเรียกรับเงินในขั้นตอน "ค่าเซ็นใบอนุญาต" หรือการใช้อำนาจ	น้อย	- ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกฯ หากล่าช้าเกินกำหนด นายกฯ ต้องชี้แจงเหตุผล	รวบรวมผลการตรวจเสนอต่อ ปลัดเทศบาลและนายกเทศมนตรีเมืองทับทวง	๕ - ๗ วัน	ผู้อำนวยการกองช่าง / ปลัดเทศบาล / นายกเทศมนตรี

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		ทางการเมืองกดดันให้เจ้าหน้าที่อนุมัติโครงการที่ผิดระเบียบ		ต่อประชาชนเป็นลายลักษณ์อักษร - เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสลับถึงนายกเทศมนตรีโดยตรง	เพื่อลงนามอนุมัติใบอนุญาต		
๕	ขั้นตอนการแจ้งผลและออกใบอนุญาต (อ.๑)	- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกินอัตราที่กำหนด หรือการไม่ไม่ออกใบเสร็จรับเงินที่ถูกต้อง	น้อย	- ติดตั้งป้ายประกาศอัตราค่าธรรมเนียมที่ชัดเจน ณ จุดบริการ - ส่งเสริมการชำระเงินผ่านระบบ e-Payment ของธนาคารเพื่อลดการสัมผัสเงินสดของเจ้าหน้าที่	แจ้งผู้ขออนุญาตมารับใบ อ.๑ และชำระค่าธรรมเนียมตามกฎหมาย	๑ วันทำการ	เจ้าหน้าที่พัสดุและคลังกองช่าง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
Likelihood	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี(zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

จากผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้างการขออนุญาตก่อสร้าง ของเทศบาลเมืองทับกวาง อยู่ในระดับต่ำ

ประเภทความเสี่ยง

- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลเมืองทับกวาง

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขอใช้รถราชการ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขอใช้รถราชการ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขอ: ผู้ขอใช้รถเขียนแบบฟอร์มใบยื่นขอ อนุญาตใช้รถราชการ ระบุวัตถุประสงค์ สถานที่ และระยะเวลา	การใช้รถผิดวัตถุประสงค์ (Personal Use): นำรถราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว หรือใช้รับ-ส่งบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ	๒	๑	๒	น้อย 
๒	การตรวจสอบ: เจ้าหน้าที่พัสดุ/งานยานพาหนะตรวจสอบความพร้อมของรถและพนักงานขับรถ	การทุจริตค่าซ่อมบำรุง: ร่วมมือกับอู่ซ่อมรถเพื่อประเมินราคาซ่อมสูงเกินจริง หรือเปลี่ยนอะไหล่ที่ยังไม่เสื่อมสภาพ	๒	๑	๒	น้อย 
๓	การอนุมัติ: เสนอผู้มีอำนาจ (เช่น ปลัดเทศบาล หรือนายกเทศมนตรี) พิจารณาอนุมัติ	การเอื้อประโยชน์ (Favoritism): การอนุมัติให้ใช้รถเฉพาะกลุ่มเพื่อนพ้องในกองเดียวกัน แม้จะมีงานเร่งด่วนจากส่วนอื่นเข้ามา	๒	๑	๒	น้อย 
๔	การบันทึกการใช้รถ: พนักงานขับรถบันทึกเลขไมล์ก่อนออกเดินทางและหลังกลับ	การตกแต่งเลขไมล์/รายงานเท็จ: บันทึกระยะทางเกินจริงเพื่อรองรับการเบิกจ่ายน้ำมันที่เกินมา	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๕	การเติมน้ำมัน: เบิกจ่ายค่าน้ำมันตามระยะทางจริงหรือตามระเบียบที่กำหนด	การทุจริตน้ำมันเชื้อเพลิง: การเบิกจ่ายน้ำมันเกินจริง การ "ดูน้ำมัน" ออก หรือ	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๖	การส่งคืนและรายงาน: บันทึกสรุปการใช้รถ รายวัน/รายเดือน เพื่อรายงานผู้บริหาร	การใช้บัตร Fleet Card เติมรถส่วนตัว				

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขอใช้รถราชการ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขอ: ผู้ขอใช้รถเขียนแบบฟอร์มใบยื่นขออนุญาตใช้รถราชการ ระบุวัตถุประสงค์ สถานที่ และระยะเวลา	การใช้รถผิดวัตถุประสงค์ (Personal Use): นำรถราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว หรือใช้รับ-ส่งบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ	๒	๑	๒	น้อย 
๒	การตรวจสอบ: เจ้าหน้าที่พัสดุ/งานยานพาหนะตรวจสอบความพร้อมของรถและพนักงานขับรถ	การทุจริตค่าซ่อมบำรุง: ร่วมมือกับอู่ซ่อมรถเพื่อประเมินราคาซ่อมสูงเกินจริงหรือเปลี่ยนอะไหล่ที่ยังไม่เสื่อมสภาพ	๒	๑	๒	น้อย 
๓	การอนุมัติ: เสนอผู้มีอำนาจ (เช่น ปลัดเทศบาลหรือนายกเทศมนตรี) พิจารณาอนุมัติ	การเอื้อประโยชน์ (Favoritism): การอนุมัติให้ใช้รถเฉพาะกลุ่มเพื่อนพ้องในกองเดียวกัน แม้จะมีงานเร่งด่วนจากส่วนอื่นเข้ามา	๒	๑	๒	น้อย 
๔	การบันทึกการใช้รถ: พนักงานขับรถบันทึกเลขไมล์ก่อนออกเดินทางและหลังกลับ	การตกแต่งเลขไมล์/รายงานเท็จ: บันทึกระยะทางเกินจริงเพื่อรองรับการเบิกจ่ายน้ำมันที่เกินมา	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๕	การเติมน้ำมัน: เบิกจ่ายค่าน้ำมันตามระยะทางจริงหรือตามระเบียบที่กำหนด	การทุจริตน้ำมันเชื้อเพลิง: การเบิกจ่ายน้ำมันเกินจริง การ "ดูค่าน้ำมัน" ออก หรือการใช้บัตร Fleet Card เติมรถส่วนตัว	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๖	การส่งคืนและรายงาน: บันทึกสรุปการใช้รถรายวัน/รายเดือน เพื่อรายงานผู้บริหาร					

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การขอใช้รถราชการ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การยื่นคำขอ: ผู้ขอใช้รถเขียนแบบฟอร์มใบยื่นขออนุญาตใช้รถราชการ ระบุวัตถุประสงค์ สถานที่ และระยะเวลา	การใช้รถผิดวัตถุประสงค์ (Personal Use): นำรถราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว หรือใช้รับ-ส่งบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ	๒	๑	๒	น้อย 
๒	การตรวจสอบ: เจ้าหน้าที่พัสดุ/งานยานพาหนะตรวจสอบความพร้อมของรถและพนักงานขับรถ	การทุจริตค่าซ่อมบำรุง: ร่วมมือกับอู่ซ่อมรถเพื่อประเมินราคาซ่อมสูงเกินจริงหรือเปลี่ยนอะไหล่ที่ยังไม่เสื่อมสภาพ	๒	๑	๒	น้อย 
๓	การอนุมัติ: เสนอผู้มีอำนาจ (เช่น ปลัดเทศบาล หรือนายกเทศมนตรี) พิจารณาอนุมัติ	การเอื้อประโยชน์ (Favoritism): การอนุมัติให้ใช้รถเฉพาะกลุ่มเพื่อนพ้องในกองเดียวกัน แม้จะมีงานเร่งด่วนจากส่วนอื่นเข้ามา	๒	๑	๒	น้อย 
๔	การบันทึกการใช้รถ: พนักงานขับรถบันทึกเลขไมล์ก่อนออกเดินทางและหลังกลับ	การตกแต่งเลขไมล์/รายงานเท็จ: บันทึกระยะทางเกินจริงเพื่อรองรับการเบิกจ่ายน้ำมันที่เกินมา	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๕	การเติมน้ำมัน: เบิกจ่ายค่าน้ำมันตามระยะทางจริงหรือตามระเบียบที่กำหนด	การทุจริตน้ำมันเชื้อเพลิง: การเบิกจ่ายน้ำมันเกินจริง การ "ดูดน้ำมัน" ออก หรือ	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๖	การส่งคืนและรายงาน: บันทึกสรุปการใช้รถรายวัน/รายเดือน เพื่อรายงานผู้บริหาร	การใช้บัตร Fleet Card เติมรถส่วนตัว				

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การยื่นคำขอ: ผู้ขอใช้รถเขียนแบบฟอร์มใบยื่นขออนุญาตใช้รถราชการ ระบุวัตถุประสงค์ สถานที่ และระยะเวลา	การใช้รถผิดวัตถุประสงค์ (Personal Use): นำรถราชการไปใช้ในกิจกรรมส่วนตัว หรือใช้รับ-ส่งบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานราชการ	น้อย	กำหนดระเบียบและแนวปฏิบัติอย่างชัดเจน จัดทำคู่มือการใช้รถราชการ แจ้งเวียนระเบียบให้บุคลากรรับทราบ กำหนดบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน	จัดทำคำสั่งและคู่มือแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำระเบียบและแนวทางปฏิบัติ เผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานทราบ	๑-๒ วัน	หัวหน้าสำนักปลัด
๒	การตรวจสอบ: เจ้าหน้าที่พัสดุ/งานยานพาหนะตรวจสอบความพร้อมของรถและพนักงานขับรถ	การทุจริตค่าซ่อมบำรุง: ร่วมมือกับผู้ซ่อมรถเพื่อประเมินราคาซ่อมสูงเกินจริง หรือเปลี่ยนอะไหล่ที่ยังไม่เสื่อมสภาพ	น้อย				
๓	การอนุมัติ: เสนอผู้มีอำนาจ (เช่น ปลัดเทศบาล หรือ นายกเทศมนตรี) พิจารณาอนุมัติ	การเอื้อประโยชน์ (Favoritism) : การอนุมัติให้ใช้รถเฉพาะกลุ่มเพื่อนพ้องในกองเดียวกัน แม้จะมีงานเร่งด่วนจากส่วนอื่นเข้ามา	น้อย	ใช้ระบบอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ทุกครั้งต้องมีเอกสารอนุมัติ ห้ามใช้รถโดยไม่มีคำสั่ง จัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ	ควบคุมการอนุมัติ ใช้แบบฟอร์มมาตรฐาน กำหนดสายการอนุมัติ ตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติทุกครั้ง	๑ วัน	นายกเทศมนตรี/และผู้ที่ได้รับมอบหมาย

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๔	การบันทึกการใช้รถ: พนักงานขับรถบันทึกเลขไมล์ก่อนออกเดินทางและหลังกลับ	การตกแต่งเลขไมล์/รายงานเท็จ: บันทึกระยะทางเกินจริงเพื่อรองรับการเบิกจ่ายน้ำมันที่เกินมา	ปานกลาง	จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้รถ บันทึกข้อมูลทุกครั้งที่ใช้รถ ระบุวันเวลา ผู้ใช้รถ สถานที่ ระยะทาง ปริมาณน้ำมัน ตรวจสอบข้อมูลเป็นประจำ		ต่อเนื่อง	
๕	การเติมน้ำมัน: เบิกจ่ายค่าน้ำมันตามระยะทางจริงหรือตามระเบียบที่กำหนด	การทุจริตน้ำมัน เชื้อเพลิง: การเบิกจ่ายน้ำมันเกินจริง การ "ดูค่าน้ำมัน" ออก หรือการใช้บัตร Fleet Card เติมรถส่วนตัว	ปานกลาง	ติดตั้งระบบ GPS ติดตามรถราชการ ตรวจสอบเส้นทางย้อนหลังได้ ลดการนำรถไปใช้ส่วนตัว ควบคุมการใช้รถนอกเส้นทาง ตรวจสอบการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบระยะทางกับปริมาณน้ำมัน ตรวจสอบใบเสร็จทุกครั้ง รายงานผลต่อผู้บริหาร	ตรวจสอบข้อมูลการใช้รถ ตรวจสอบสมุดบันทึกประจำวัน เปรียบเทียบเลขไมล์และน้ำมัน สรุปรายงานประจำเดือน	ต่อเนื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน
๖	การส่งคืนและรายงาน: บันทึกสรุปการใช้รถรายวัน/รายเดือน เพื่อรายงานผู้บริหาร			กำหนดผู้รับผิดชอบตรวจสอบภายใน มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ สุ่มตรวจเอกสารและการใช้รถ รายงานผลการตรวจสอบ ประจำเดือน	ติดตามและประเมินผล สุ่มตรวจการใช้รถ ประเมินความเสี่ยงประจำปี รายงานผลต่อผู้บริหาร	ต่อเนื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
Likelihood	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี(zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

จากผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เรื่อง การขอขอใช้รถราชการ ของเทศบาลเมืองทับกวาง อยู่ในระดับต่ำ

ประเภทความเสี่ยง

- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต


ชื่อ หน่วยงาน เทศบาลเมืองทับกวาง

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	แต่งตั้งบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับผู้ประกอบการ หรือแต่งตั้งบุคคลเดิมๆ ซ้ำๆ เพื่อควบคุมและสั่งการให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ง่าย	๒	๑	๒	น้อย
๒	การรวบรวมข้อมูลและยกร่างข้อกำหนดคุณลักษณะ (Technical Specifications)	การล็อกสเปก (Specification Fixing): จงใจกำหนดสเปกสินค้าหรือเงื่อนไขผลงานย้อนหลังให้ตรงกับบริษัทเครือข่ายของตน เพื่อกีดกันผู้ประกวดราคารายอื่น	๒	๑	๒	น้อย
๓	การสืบราคาและการจัดทำราคากลาง	การปั่นราคากลางสูงเกินจริง: สืบราคาจากกลุ่มบริษัทที่เป็นนอมินี (เครือข่ายเดียวกัน) เพื่อให้ค่าเฉลี่ยราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เปิดช่องให้เกิดการทอนเงิน (Kickbacks)	๒	๑	๒	น้อย
๔	การรักษาความลับของข้อมูลก่อนการประกาศ	ความลับรั่วไหล: กรรมการหรือเจ้าหน้าที่นำร่าง TOR ไปให้ผู้รับจ้างบางรายทราบล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเตรียมตัว หาสินค้า หรือเตรียมเอกสารตัดหน้าคู่แข่งรายอื่น	๒	๒	๔	ปานกลาง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๕	การเสนอตรวจทานและอนุมัติเห็นชอบ	การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง: จงใจอนุมัติโครงการที่ถูกชอยงบประมาณให้ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเลี่ยงวิธี e-bidding ไปใช้วิธี "เฉพาะเจาะจง" เพื่อเลือกจี้บริษัทพรรคพวกตนเอง	๒	๒	๔	ปานกลาง 

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	แต่งตั้งบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับผู้ประกอบการ หรือแต่งตั้งบุคคลเดิม ๆ ซ้ำ ๆ เพื่อควบคุมและสั่งการให้อื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ง่าย	๒	๑	๒	น้อย 
๒	การรวบรวมข้อมูลและยกร่างข้อกำหนดคุณลักษณะ (Technical Specifications)	การล็อกสเปก (Specification Fixing): จงใจกำหนดสเปกสินค้าหรือเงื่อนไขผลงานย้อนหลังให้ตรงกับบริษัทเครือข่ายของตน เพื่อกีดกันผู้ประกวดราคารายอื่น	๒	๑	๒	น้อย 
๓	การสืบราคาและการจัดทำราคากลาง	การปั่นราคากลางสูงเกินจริง: สืบราคาจากกลุ่มบริษัทที่เป็นนอมินี (เครือข่ายเดียวกัน) เพื่อให้ค่าเฉลี่ยราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เปิดช่องให้เกิดการทอนเงิน (Kickbacks)	๒	๑	๒	น้อย 

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๔	การรักษาความลับของข้อมูลก่อนการประกาศ	ความลับรั่วไหล: กรรมการหรือเจ้าหน้าที่นำร่าง TOR ไปให้ผู้รับจ้างบางรายทราบล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเตรียมตัว หาสินค้า หรือเตรียมเอกสารตัดหน้าคู่แข่งรายอื่น	๒	๒	๔	ปานกลาง
๕	การเสนอตรวจทานและอนุมัติเห็นชอบ	การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง: จงใจอนุมัติโครงการที่ถูกขอยงบประมาณให้ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเลี่ยงวิธี e-bidding ไปใช้วิธี "เฉพาะเจาะจง" เพื่อเลือกจี้บริษัทพรรคพวกตนเอง	๒	๒	๔	ปานกลาง

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)


ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	แต่งตั้งบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับผู้ประกอบการ หรือแต่งตั้งบุคคลเดิม ๆ ซ้ำ ๆ เพื่อควบคุมและสั่งการให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ง่าย	๒	๑	๒	น้อย

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๒	การรวบรวมข้อมูลและยก ร่างข้อกำหนดคุณลักษณะ (Technical Specifications)	การลือสเปก จงใจกำหนดสเปกสินค้าหรือเงื่อนไขผลงานย้อนหลังให้ตรงกับบริษัทเครือข่ายของตน เพื่อกีดกันผู้ประกวดราคารายอื่น	๒	๑	๒	น้อย 
๓	การสืบราคาและการจัดทำราคากลาง	การปั่นราคากลางสูงเกินจริง: สืบราคาจากกลุ่มบริษัทที่เป็นนอมินีเพื่อให้ค่าเฉลี่ยราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เปิดช่องให้เกิดการทอนเงิน (Kickbacks)	๒	๑	๒	น้อย 
๔	การรักษาความลับของข้อมูลก่อนการประกาศ	ความลับรั่วไหล: กรรมการหรือเจ้าหน้าที่นำร่าง TOR ไปให้ผู้รับจ้างบางรายทราบล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเตรียมตัว หาสินค้า หรือเตรียมเอกสารตัดหน้าคู่แข่งรายอื่น	๒	๒	๔	ปานกลาง 
๕	การเสนอตรวจทานและอนุมัติเห็นชอบ	การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง: จงใจอนุมัติโครงการที่ถูกขอยงบประมาณให้ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเลี่ยงวิธี e-bidding ไปใช้วิธี "เฉพาะเจาะจง" เพื่อเลือกจ้างบริษัทพรรคพวกตนเอง	๒	๒	๔	ปานกลาง 

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	แต่งตั้งบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับผู้ประกอบการ หรือแต่งตั้งบุคคลเดิมๆ ซ้ำๆ	น้อย 	ใช้ระบบหมุนเวียนคณะกรรมการ และกำหนดสัดส่วนกรรมการจากหลากหลายกองงาน เพื่อสร้างกลไกการตรวจสอบทาน (Check and Balance)	๑. จัดทำบัญชีรายชื่อข้าราชการที่เข้าข่ายเป็นกรรมการได้ (Pool List) แยกตามความเชี่ยวชาญ	ภายใน ๓ วันทำการ	นายกเทศมนตรี, หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		เพื่อควบคุมและสั่งการให้อื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ง่าย			๒. ใช้การสุ่มรายชื่อกรรมการหรือสลับสับเปลี่ยนไม่ให้ซ้ำซ้อนกันเกิน ๒ โครงการติดต่อกันในรอบปีงบประมาณ ๓. กรรมการทุกคนต้องลงนามใน "หนังสือแสดงตนไม่มีส่วนได้เสีย" กับผู้ยื่นข้อเสนอ		
๒	การรวบรวมข้อมูลและยกร่างข้อกำหนดคุณลักษณะ (Technical Specifications)	การลักลอบออกสเปก (Specification Fixing): จงใจกำหนดสเปกสินค้าหรือเงื่อนไขผลงานย้อนหลังให้ตรงกับบริษัทเครือข่ายของตน เพื่อกีดกันผู้ประกวดราคารายอื่น	น้อย	บังคับใช้มาตรฐานกลางและเกณฑ์เปิดกว้าง โดยห้ามเขียนสเปกที่สื่อเจตนาจำกัดการแข่งขัน	๑. ให้ใช้คุณลักษณะเฉพาะตามมาตรฐานอุตสาหกรรม หรือบัญชีนวัตกรรมไทย หรือราคามาตรฐานสำนักงบประมาณเป็นตัวตั้ง ๒. หากจำเป็นต้องกำหนดสเปกเฉพาะ ต้องมีบันทึกเหตุผลทางเทคนิครองรับเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. กรณีโครงการวงเงินสูง ให้จัดทำขั้นตอน "การประชาสัมพันธ์ร่าง TOR" บนเว็บไซต์เทศบาลเมืองทับกวางเพื่อรับฟังข้อท้วงติงจากสาธารณชน	๕ - ๗ วันทำการ	คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	การสืบราคาและการจัดทำราคากลาง	การปั่นราคากลางสูงเกินจริง: สืบราคาจากกลุ่มบริษัทที่เป็นนอมินี เพื่อให้ค่าเฉลี่ยราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเปิดช่องให้เกิดการทอนเงิน (Kickbacks)	น้อย	ใช้หลักการ "๓ แห่ล้าง" อ้างอิงที่อิสระจากกัน" และตรวจสอบความเชื่อมโยงของผู้เสนอราคา	๑. กำหนดให้ใบเสนอราคาที่น่ามาสืบราคากลางต้องมาจากบริษัทที่จดทะเบียนพาณิชย์ถูกต้องและไม่มีกรรมการหรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน (ตรวจสอบผ่านระบบกรมพัฒนาธุรกิจการค้า) ๒. ให้ความสำคัญกับราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดสระบุรี เป็นลำดับแรกในการอ้างอิง ๓. เอกสารการสืบราคาทุกฉบับต้องแนบไว้ท้ายรายงานราคากลางเพื่อการตรวจสอบย้อนหลัง	๓ - ๕ วันทำการ	คณะกรรมการกำหนดราคากลาง
๔	การรักษาความลับของข้อมูลก่อนการประกาศ	ความลับรั่วไหล: กรรมการหรือเจ้าหน้าที่นำร่าง TOR ไปให้ผู้รับจ้างบางรายทราบล่วงหน้าเพื่อให้มีเวลาเตรียมตัวหาสินค้า หรือ	ปานกลาง	จำกัดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลและการบันทึกประวัติผู้เข้าถึงเอกสาร	๑. ห้ามส่งต่อไฟล์ร่าง TOR ผ่านช่องทางส่วนตัวให้ใช้ระบบเครือข่ายภายในของเทศบาลเท่านั้น ๒. กำหนดให้ขั้นตอนนี้เป็น "ความลับทางราชการ" ผู้ใดฝ่าฝืนให้ดำเนินคดีทางวินัยร้ายแรง	ตลอดช่วงเวลาจัดทำจนถึงวันที่กวดประกาศในระบบ e-GP	คณะกรรมการฯ, เจ้าหน้าที่พัสดุ, งานควบคุมภายใน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		เตรียมเอกสารตัดหน้าคู่แข่งรายอื่น			๓. งานพัสดุต้องจัดเก็บเอกสารฉบับจริงไว้ในตู้ล็อกกุญแจที่มีผู้รับผิดชอบชัดเจน		
๕	การเสนอตรวจทานและอนุมัติเห็นชอบ	การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง: จงใจอนุมัติโครงการที่ถูกขอยงบประมาณให้ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเลี่ยงวิธี e-bidding ไปใช้วิธี "เฉพาะเจาะจง" เพื่อเลือกจ้างบริษัทพรรคพวกตนเอง	ปานกลาง	การตรวจสอบความซ้ำซ้อนของโครงการโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและหน่วยตรวจสอบภายในต้องตรวจสอบแผนจัดซื้อจัดจ้างในภาพรวม หากพบโครงการที่มีลักษณะเดียวกันในพื้นที่ใกล้เคียงกัน และดำเนินการในเวลาใกล้เคียงกัน ให้ปฏิเสธการอนุมัติแยกสัญญา และให้รวมเป็นโครงการเดียว ๒. นายกเทศมนตรีสั่งการให้ใช้ระบบตรวจสอบการคลังอย่างเข้มงวดก่อนการลงนาม	๒ วันทำการ	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ, หน่วยตรวจสอบภายใน, นายกเทศมนตรี

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
Likelihood	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี(zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

จากผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง ของเทศบาลเมืองทับกวาง อยู่ในระดับต่ำ

