



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลเมืองศรีสะเกษ  
อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ของเทศบาลเมืองศรีสะเกษ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

**๑. บทนำ**

เทศบาลเมืองศรีสะเกษ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของหน่วยงาน

**๒. หลักการและวัตถุประสงค์**

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

**๒.๑ วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของ รัฐตรวจสอบได้

๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม

๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

**๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)** การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

**๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้**

**Corrective :** แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

**Detective :** เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

**Preventive :** ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่ เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

**Forecasting :** การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

**๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต**

**ด้านที่ ๑** ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

**ด้านที่ ๒** ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

**ด้านที่ ๓** ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

### ๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลเมืองศรีสะเกษ ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน(Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

#### ๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการรับโอนข้าราชการของเทศบาลเมืองศรีสะเกษ

##### ๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

##### ๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

##### ๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส (Likelihood)	Risk Score				
	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 ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

### ๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบुरายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการรับโอนข้าราชการ (ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการรับโอนข้าราชการ เทศบาลเมืองศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลเมืองศรีสะเกษ ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้าน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนข้าราชการที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้



ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
-	-	คุณสมบัติตรงตามที่เทศบาลเมืองศรีสะเกษกำหนด	หรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทนเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง  ๒) ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูล แบบคำร้องขอโอนของข้าราชการที่แจ้งความประสงค์ขอโอนมารับราชการสังกัดเทศบาลเมืองศรีสะเกษ โดยจงใจบันทึกข้อมูล เฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทนเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	-	-	-	-

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
-	๓	<p>ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นพิจารณาความเห็นการรับโอนข้าราชการ เพื่อเสนอเรื่องถึงผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งให้ความเห็นชอบ</p> <p>- กรณีตำแหน่งประเภทวิชาการระดับปฏิบัติการและระดับชำนาญการเป็นสายงานที่จัดอยู่ในกลุ่มตำแหน่งและสายงานเดียวกันกับสายงานในตำแหน่งที่จะแต่งตั้งให้ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งตามมาตรา ๕๗ โดยนำผลการปฏิบัติราชการที่ผ่านมากำหนดเกณฑ์อยู่ในระดับที่ไม่ต่ำกว่าระดับดีมาประกอบการพิจารณาการรับโอน</p>	<p>๑) ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึงผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อให้ความเห็นในการพิจารณาการรับโอนข้าราชการตามตำแหน่งและสังกัดที่กำหนดโดยเสนอข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือบิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อเรียกร้องเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนหรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p> <p>๒) ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบรับโอนข้าราชการมารับราชการสังกัดเทศบาลเมืองศรีสะเกษ</p>	๑	๑	๑	ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ : การรับโอนข้าราชการ								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การตรวจสอบตำแหน่งว่าง คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง และความต้องการของ ตำแหน่งที่รับโอน ผู้รับ ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูล ตำแหน่ง กรอบอัตรากำลัง ของบุคลากรในสังกัด เทศบาลเมืองศรีสะเกษ ข้อมูลคนครองตำแหน่งและ ตำแหน่งที่ว่างอย่างไม่ ถูกต้อง หรือบิดเบือนจาก ข้อเท็จจริงเพื่อเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑) ผู้รับผิดชอบรับแบบ คำร้องขอโอนฯ ผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น การ Walk in ,ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนา รับแบบคำร้องเฉพาะ รายที่ รู้จักเป็นการ ส่วนตัวเพื่อเรียกรับ สินบนหรือผลประโยชน์ อื่นใดตอบแทนเพื่อแลก กับการเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง  ๒. ผู้รับผิดชอบจัดเก็บ และบันทึกข้อมูลแบบ คำร้องขอโอนของผู้ที่มี ความประสงค์ขอโอนมา รับราชการสังกัด	ปานกลาง	๑. มีมาตรการและแนวทางใน การขอยื่นแบบคำร้องขอด้วย การหลีกเลี่ยงการพบเจอกับ เจ้าหน้าที่โดยตรงโดยกำหนด ช่องทางไปรษณีย์ และ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์  ๒. กรณีที่ ผู้ รับผิดชอบมี พฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต หรือเรียกรับเงินหรือผล ประโยชน์ตอบแทนหรือเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง ให้ผู้บังคับบัญชา ดำเนินการตาม กฎหมาย กฎ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ในทันที	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อ จัดเก็บและบันทึกข้อมูล แบบคำร้องขอโอนมากกว่า ๑ รายโดยผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น กำกับ ติดตาม และตรวจสอบอยู่เป็น ประจำ  ๒. กำหนดช่องทางการยื่น แบบคำร้องขอโอนที่ชัดเจน  ๓. แจ้งเวียนแนวทางและ กำหนดวิธีการยื่นแบบคำ ร้องขอโอนรวมถึงการ ประกาศบนเว็บไซต์ สำนักงานเทศบาลเมือง ศรีสะเกษ เพื่อให้รับทราบ แนวทางการปฏิบัติเป็นการ ทั่วไป	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองการ เจ้าหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การรับคำร้องขอโอนและ ตรวจสอบคุณสมบัติตาม แบบคำร้องขอโอนฯของ ข้าราชการที่ประสงค์โอน มารับราชการเทศบาลเมือง ศรีสะเกษที่มีคุณสมบัติตรง ตามที่เทศบาลเมือง ศรีสะเกษกำหนด	สำนักงานเทศบาลเมือง ศรีสะเกษโดยตั้งใจ บันทึกข้อมูลเฉพาะรายที่ รู้จักเป็นการส่วนตัวเพื่อ เรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดตอบ แทนเพื่อแลกกับการเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง	ปานกลาง	๓. ผู้บังคับบัญชากำกับและ ติดตามข้อมูลเป็นประจำเพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองการ เจ้าหน้าที่
๓	ผู้บังคับบัญชาตลลำดับชั้น พิจารณาความเห็นการรับ โอนข้าราชการเพื่อเสนอ เรื่องถึงผู้มีอำนาจสั่งบรรจุ และแต่งตั้งให้ความ เห็นชอบ							

(ลงชื่อ)



นางสาวสุริจวดี เดชมี (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)  
ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ)



นางสาวพระ ศรีสุธรรม (หัวหน้าผู้จัดทำ)  
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล