



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลบางสมบูรณ์ อำเภอองครักษ์ จังหวัดนครนายก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

จัดทำโดย

เทศบาลตำบลบางสมบูรณ์

จังหวัดนครนายก



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลบางสมบุรณ์ อำเภองครักษ์ จังหวัดนครนายก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ(Open data integrity and Transparency Assessment : OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูลดังนี้

๑.๑ ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ประกอบด้วย

- ๑)ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒)ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓)ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑)การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- ๒)การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓)การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔)การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต
- ๕)การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- ๑)ประเด็นความเสี่ยง
- ๒)ระดับความเสี่ยง
- ๓)วิธีการ/มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ โครงการ

ชื่อหน่วยงาน: เทศบาลตำบลบางสมบุรณ์ (กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม)

ประเภทความเสี่ยง : ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ

๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อโครงการ : โครงการแข่งขันกีฬาสัมพันธ์สร้างความเข้มแข็งของชุมชน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	จัดทำโครงการและเสนอขออนุมัติดำเนินงานต่อผู้บริหาร	-ไม่มีการขออนุมัติจัดทำโครงการ เป็นลายลักษณ์อักษร
๒	ขออนุญาตใช้สถานที่จัดการแข่งขันจากหน่วยงานราชการ	-เลือกใช้สถานที่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๓	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานโครงการ	-แต่งตั้งบุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามาเป็นกรรมการ
๔	ขออนุมัติงบประมาณและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	-การประมาณค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
๕	การดำเนินการจัดซื้ออุปกรณ์กีฬา ถ้วยรางวัลหรือจ้างเหมา(เช่น เต็นท์ เครื่องเสียง)	-การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
๖	การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	-ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจเกินขอบเขตหน้าที่ หรือเลือกปฏิบัติ
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ		
๗	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการหรือเจ้าหน้าที่	-เบิกค่าตอบแทนให้ผู้ไม่มีสิทธิเกินอัตราที่กำหนด
๘	การติดตามผลการดำเนินงานภายหลังเสร็จสิ้นโครงการ เพื่อประเมินความคุ้มค่าในการดำเนินงาน	-โครงการใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่าประชาชนไม่ได้ประโยชน์

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์
๓	อย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด (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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



สีเขียว



สีเหลือง



สีส้ม



สีแดง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ประเด็นความ เสี่ยงการ ทุจริตที่มี โอกาสเกิดขึ้น	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการ ทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	Risk Score (LxI)		
					Likelihood (L)	Impac (I)	Risk Score (LxI)
๑	การนำ ทรัพย์สินของ ทางราชการ ไปใช้ ประโยชน์ส่วน ตน - การนำรถ ของทาง ราชการไปใช้ ในประโยชน์ ส่วนตัว	๑.ใบอนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางในเขต เทศบาล ๒.ใบอนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางออกนอก เขตเทศบาลสำนัก ปลัดเทศบาล ๓.บิลเติมน้ำมัน สำนักปลัดเทศบาล	๑.จัดทำ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางสำนัก ปลัด ๒.จัดทำบิลสำหรับ เติมน้ำมัน	สำนัก ปลัดเทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์ สำนัก ปลัดเทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์	๑	๑	๑
๒	มีการเรียกรับ เงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียม ปกติเพื่อแลก กับการ ให้บริการหรือ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	๑.ระบบบันทึก บัญชีขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น (www.laas.go.th) ๒.ใบเสร็จรับเงิน เทศบาลตำบลบาง สมบูรณ์ (เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจะ ออกใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง หลังจาก ผู้รับบริการชำระ ค่าธรรมเนียม) ๓.ใบนำส่งเงิน เทศบาลตำบลบาง สมบูรณ์	กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นได้ จัดทำระบบบันทึก บัญชีขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น (www.laas.go.th) เพื่อใช้ในการออก ใบเสร็จรับเงินและ จัดทำใบนำส่งเงิน	กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น(กอง คลังเทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์เป็น ผู้ดูแลในส่วน ระบบบันทึก บัญชีของ เทศบาลตำบล บางสมบูรณ์)	๑	๑	๑

		(ในทุกวันทำการ ของหน่วยงานจะมี การนำส่งเงินให้กับ ธนาคารเพื่อนำเข้า บัญชีธนาคารเพื่อ นำเข้าบัญชี ธนาคารของ เทศบาลตำบลบาง สมบูรณ์)					
--	--	---	--	--	--	--	--

ตารางที่ ๒ สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

ลำดับ ที่	ประเด็น ความเสี่ยง การทุจริตที่มี โอกาสเกิด	ระดับความเสี่ยง การทุจริต				มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	การ ดำเนินการ	การติดตาม ผล	ผู้รับผิดชอบ
		ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก				
๑	การนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตน -การนำรถ ของทาง ราชการไป ใช้ใน ประโยชน์ ส่วนตัว	✓				๑.ใบอนุญาต การใช้รถยนต์ ส่วนกลางในเขต เทศบาลสำนัก ปลัดเทศบาล ๒.ใบอนุญาต การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ออก นอกเขต เทศบาลสำนัก ปลัดเทศบาล ๓.บิลเติมน้ำมัน สำนัก ปลัดเทศบาล	๑.จัดทำ แบบฟอร์ม การขอ อนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง สำนัก ปลัดเทศบาล ๒.จัดทำบิล สำหรับเติม น้ำมัน สำนัก ปลัดเทศบาล	๑.มีการ จัดทำ แบบฟอร์ม การขอ อนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง สำนัก ปลัดเทศบา ลในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ๒.มีการ จัดทำบิล สำหรับเติม น้ำมัน ในปี พ.ศ.๒๕๖๘	สำนักปลัด เทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์ สำนักปลัด เทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์
๒	มีการเรียก รับเงินพิเศษ จากผู้ขอรับ บริการ นอกเหนือ จากค่า	✓				๑.ระบบบันทึก บัญชีขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น (www.laas.go.th)	กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นได้ จัดทำระบบ บันทึกบัญชี ขององค์กร	มีระบบ บันทึกบัญชี ขององค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น (www.laas.go.th)	กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น(กอง คลังเทศบาล ตำบลบาง สมบูรณ์

	ธรรมเนียม ปกติเพื่อ แลกกับการ ให้บริการ หรือการ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต				๒. ใบเสร็จรับเงิน เทศบาลตำบล บางสมบุรณ์ (เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจะ ออก ใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง หลังจาก ผู้รับบริการ ชำระ ค่าธรรมเนียม) ๓.ใบนำส่งเงิน เทศบาลตำบล บางสมบุรณ์ (ในทุกวันทำการ ของหน่วยงาน จะมีการนำส่ง เงินให้กับ ธนาคารเพื่อ นำเข้าบัญชี ธนาคารของ เทศบาลตำบล บางสมบุรณ์)	ปกครองส่วน ท้องถิ่น (www.laas.go.th) เพื่อใช้ ในการออก ใบเสร็จรับเงิน และจัดทำใบ นำส่งเงิน	go.th) เพื่อ ใช้ในการ ออก ใบเสร็จรับเงิน และจัดทำ ใบนำส่งเงิน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘	เป็นผู้ดูแลใน ส่วนระบบ บันทึกบัญชี ของเทศบาล ตำบลบาง สมบุรณ์)
--	---	--	--	--	--	---	---	--

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L X I)			
			Likeihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ						
๑	จัดทำโครงการและเสนอขออนุมัติดำเนินงานต่อผู้บริหาร	-ไม่มีการขออนุมัติจัดทำโครงการเป็นลายลักษณ์อักษร	๑	๓	๓	ต่ำ
๒	ขออนุญาตใช้สถานที่จัดการแข่งขันจากหน่วยงานราชการ	-เลือกใช้สถานที่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๒	๒	ต่ำ
๓	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานโครงการ	-แต่งตั้งบุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามาเป็นกรรมการ	๑	๒	๒	ต่ำ
๔	ขออนุมัติงบประมาณและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	-การประมาณค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง	๑	๒	๒	ต่ำ
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ						
๕	การเนินการจัดซื้ออุปกรณ์กีฬา ถ้วยรางวัลหรือจ้างเหมา(เช่น เต็นท์ เครื่องเสียง)	-การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๒	๒	๔	ต่ำ

๖	การกำกับดูแล การปฏิบัติงาน	-ผู้รับผิดชอบ ใช้อำนาจเกิน ขอบเขต หน้าที่ หรือ เลือกปฏิบัติ	๒	๒	๔	ต่ำ
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ						
๗	การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน กรรมการหรือ เจ้าหน้าที่	-เบิกจ่าย แทนให้ผู้ไม่ มีสิทธิเกิน อัตราที่ กำหนด	๑	๓	๓	ต่ำ
๘	การติดตามผล การดำเนินงาน ภายหลังเสร็จ สิ้นโครงการ เพื่อประเมิน ความคุ้มค่าใน การดำเนินงาน	-โครงการใช้ งบประมาณ ไม่เกิดความ คุ้มค่า ประชาชน ไม่ได้ ประโยชน์	๑	๓	๓	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : โครงการแข่งขันกีฬาสัมพันธ์สร้างความเข้มแข็งของชุมชน								
ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	จัดทำโครงการและเสนอขออนุมัติดำเนินงานต่อผู้บริหาร	-ไม่มีการขออนุมัติจัดทำโครงการเป็นลายลักษณ์อักษร	ต่ำ	มีการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ	จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ	ก่อนดำเนินโครงการ	100,000	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
2	ขออนุญาตใช้สถานที่จัดการแข่งขันจากหน่วยงานราชการ	-เลือกใช้สถานที่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ต่ำ	มีกำหนดเกณฑ์การเลือกสถานที่ อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้	สำรวจและเปรียบเทียบความเหมาะสมของสถานที่ พร้อมขออนุญาตใช้สถานที่อย่างเป็นทางการ	ก่อนดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
3	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานโครงการ	-แต่งตั้งบุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามาเป็นกรรมการ	ต่ำ	แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน	ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ อย่างชัดเจน พร้อมกำหนดหน้าที่ รับผิดชอบ	ก่อนดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
4	ขออนุมัติงบประมาณและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	-การประมาณค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง	ต่ำ	ตรวจสอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามระเบียบราชการและราคากลาง ดำเนินงานของโครงการ	จัดทำงบประมาณค่าใช้จ่ายโดยอ้างอิงราคาจริง และเสนอผู้มรอำนาจอนุมัติ ตรวจสอบ	ก่อนดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่								
5	การเนินการจัดซื้ออุปกรณ์กีฬา ถ้วยรางวัลหรือจ้างเหมา(เช่น เต็นท์ เครื่องเสียง)	-การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	ต่ำ	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับโดยไม่เลือกปฏิบัติ	พูดคุยกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ระหว่างดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
6	การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	-ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจเกินขอบเขตหน้าที่ หรือเลือกปฏิบัติ	ต่ำ	มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร	ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	ระหว่างดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ด้านการใช้งบประมาณ								
7	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการหรือเจ้าหน้าที่	-เบิกตอบแทนให้ผู้ไม่สมควรหรือไม่สิทธิเกินอัตราที่กำหนด	ต่ำ	ตรวจสอบอัตราการเบิกจ่ายตามระเบียบ	ตรวจสอบเอกสารคำสั่งแต่งตั้งและหลักฐานการปฏิบัติงาน	ระหว่างดำเนินโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
8	การติดตามผลการดำเนินงานภายหลังเสร็จสิ้นโครงการเพื่อประเมินความคุ้มค่าในการดำเนินงาน	-โครงการใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่าประชาชนประโยชน์ไม่ได้ประโยชน์	ต่ำ	มีการติดตามวัดผลหลังการดำเนินงานว่าประชาชนได้ประโยชน์โดยตรง และเกิดความคุ้มค่าของโครงการ	จัดให้มีการติดตาม วัดผล หลังการดำเนินงาน	หลังจากทำโครงการ	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม