



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลบ่อพลอย
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยง

มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

เทศบาลตำบลบ่อพลอยได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ
เทศบาลตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไว้ดังต่อไปนี้ คือ

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง
ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ
หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยง
การทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			ระดับ ของความเสียหาย	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)				
๑.	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำมาตรการ ป้องกันการรับสินบนให้ ผู้ปฏิบัติงาน ในองค์กร ทุกระดับถือปฏิบัติ ๓. จัดทำแนวทางการ ป้องกันการรับสินบน และการกำกับติดตาม ๔. จัดทำคู่มือให้บริการ ประชาชน ๕. ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	๑. ผู้บริหารมีการประกาศ นโยบาย No Gift Policy ๒. มีการจัดทำมาตรการ ป้องกันการรับสินบน ในองค์กรให้ถือปฏิบัติ ๓. ได้มีการจัดทำแนว ทางการป้องกันการรับ สินบนและการกำกับ ติดตาม ๔. ได้มีการจัดทำคู่มือ ให้บริการประชาชน แต่ยังไม่ครบถ้วน ๕. มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	ระดับการ ประเมิน ประสิทธิภาพ มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการ ทุจริต อยู่ใน ระดับ ดี แต่ต้องมีการ เฝ้าระวัง และ ติดตามอย่าง ต่อเนื่อง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			ระดับ ของความเสียหาย	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)				
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. ส่งเสริมการ ปฏิบัติงานตามประมวล จริยธรรม/หลักธรรมา ภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่ทางเว็บไซต์ หลักของทางเทศบาล ตำบลบ่อพลอย	๑. ผู้บังคับบัญชา มีการ ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/หลัก ธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่ทางเว็บไซต์หลัก ของทางเทศบาลตำบลบ่อ พลอย	ระดับการ ประเมิน ประสิทธิภาพ มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการ ทุจริต อยู่ใน ระดับ ดี แต่ต้องมีการ เฝ้าระวัง และ ติดตามอย่าง ต่อเนื่อง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			ระดับ ของความเสียหาย	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)				
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้าง ๓. ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหารมีคุณธรรมและความโปร่งใส ๔. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีการจัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้างบางส่วน ๓. ผู้บังคับบัญชามีการส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหารมีคุณธรรมและความโปร่งใส ๔. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ผ่านช่องทางต่าง ๆ	ระดับการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อยู่ในระดับ ดี แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			ระดับของความเสียหาย	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
		Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)				
๔.	การบริหารงานบุคคล	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ทางเว็บไซต์หลักของทางเทศบาลตำบลบ่อพลอย	๑. ผู้บังคับบัญชามีการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ทางเว็บไซต์หลักของทางเทศบาลตำบลบ่อพลอย	ระดับการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อยู่ในระดับ ดี แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ) พันจ่าเอก



ผู้รายงาน

(นิตม ทองทา)

ผู้ตรวจสอบภายใน