



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจี้วต่อน

ที่ สน ๕๕๒๐๔/ ๑๕

วันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลจี้วต่อน

### ต้นเรื่อง

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (INTEGRITY AND TRANSPARENCY ASSESSMENT) หรือการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจี้วต่อน ได้ดำเนินการจัดเตรียมเอกสารเพื่อรับการประเมิน  
ดังนี้

๑. จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลจี้วต่อน
๒. จัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลจี้วต่อน

### ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เห็นควรเห็นชอบ ในการจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา




(นางสาวเบญจวรรณ ศรีนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลจี้วต่อน

ควรเห็นชอบ

ไม่ควรเห็นชอบ เนื่องจาก.....

  
(นางทยิดา ยันตะบุษย์)

ปลัดเทศบาลตำบลจี้วต่อน

ความเห็น...

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลจี่วต่อน

เห็นชอบ

ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....



(นายถนอม สมผล)  
นายกเทศมนตรีตำบลจี่วต่อน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง  
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน               | ประเด็นความเสี่ยง   | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|-------|-----------------------------------|---|--------------------|--------|------------|-----------------|
|       |                                   |   | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑     | การประเมินผลการปฏิบัติงาน         | ผู้บังคับบัญชาใช้ดุลพินิจโดยไม่เป็นธรรม หรือช่วยเหลือเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง        | ๑                  | ๒      | ๒          | ต่ำ             |
| ๒     | การรวบรวมข้อมูลและตรวจสอบสิทธิ    | เจ้าหน้าที่ลักลอบแก้ไขคะแนนประเมิน หรือตกแต่งข้อมูลสถิติวันลาเพื่อสับเปลี่ยนรายชื่อ | ๑                  | ๒      | ๒          | ต่ำ             |
| ๓     | การพิจารณาของคณะกรรมการกลั่นกรองฯ | คณะกรรมการฯ ถูกแทรกแซงหรือรับสินบนเพื่อปรับเปลี่ยนการเลื่อนเงินเดือนให้บางราย       | ๑                  | ๒      | ๒          | ต่ำ             |
| ๔     | การเสนออนุมัติและออกคำสั่ง        | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินก่อนเสนอนายกเทศมนตรีลงนามโดยไม่มีเหตุผลสมควร              | ๑                  | ๒      | ๒          | ต่ำ             |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                 |
|-------|----------------|--------------------------|
| ๕     | สูงมาก         | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔     | สูง            | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง        | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย           | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑     | น้อยมาก        | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก       |

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

| ระดับ | ผลกระทบที่จะเกิด | คำอธิบาย   |
|-------|------------------|--|
| ๕     | สูงมาก           | ความเสียหายร้ายแรงมาก เกิดการฟ้องร้องหรือถูกสอบสวนทางกฎหมายส่งผลกระทบต่อระบบราชการ |
| ๔     | สูง              | ความเสียหายระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน เกิดการร้องเรียนจากสื่อมวลชน |
| ๓     | ปานกลาง          | ความเสียหายระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ส่งผลต่อขวัญกำลังใจ        |
| ๒     | น้อย             | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน          |
| ๑     | น้อยมาก          | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน                   |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score         |                        |                        |                        |                        |                        |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                    | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                  | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                  | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                  | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                  | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                  | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |



ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก ( ๑๕ คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง ( ๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง ( ๕ - ๙ คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การประเมินผลกิจกรรมปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง |                                    |   |                 |  |   |                   |                                    |
|---|------------------------------------|---|-----------------|--|---|-------------------|------------------------------------|
| ลำดับ   | ขั้นตอนการดำเนินงาน                | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต  | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต  | วิธีดำเนินการ   | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ                       |
| ๑   | การประเมินผลการทำงาน<br>ปฏิบัติงาน | ผู้บังคับบัญชาใช้ดุลพินิจ<br>โดยไม่เป็นธรรม หรือ<br>ช่วยเหลือเอื้อประโยชน์<br>ให้พวกพ้อง  | ต่ำ             | ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรอง<br>การประเมินผลการทำงานของ<br>พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง<br>เทศบาลตำบลวังจันทน์<br>๒. กำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนก่อนเริ่ม<br>รอบการประเมิน | ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง<br>คณะกรรมการกลั่นกรองการ<br>ประเมินผลการทำงานของ<br>พนักงานเทศบาล และ<br>พนักงานจ้าง เทศบาลตำบล<br>วังจันทน์<br>๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงใน<br>การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์<br>อักษรให้ผู้บังคับบัญชาลงนาม<br>รับทราบก่อนเริ่มรอบการ<br>ประเมิน | เม.ย. ๖๙          | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๒   | การรวบรวมข้อมูล<br>และตรวจสอบสิทธิ | เจ้าหน้าที่แก้ไขคะแนน<br>ประเมิน หรือตกแต่ง<br>ข้อมูลสถิติวันลาเพื่อ<br>สับเปลี่ยนรายชื่อ | ต่ำ             | ๑. จัดทำทะเบียนบัญชีรายชื่อ<br>พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง<br>รายบุคคล<br>๒. จัดทำรายงานการมาปฏิบัติงาน<br>ของพนักงานเทศบาลประจำเดือน                                    | ๑. รายงานการมาปฏิบัติงาน<br>ของพนักงานเทศบาล<br>ประจำเดือนเสนอให้ผู้บริหาร<br>รับทราบ<br>๒. จัดทำบัญชีวันลาของ<br>พนักงานเทศบาลและ<br>พนักงานจ้างไว้เป็นรายบุคคล  | เม.ย.-ก.ย. ๖๙     | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง |                                       |  |                 |   |   |                   |                                   |
|---|---------------------------------------|--|-----------------|---|---|-------------------|-----------------------------------|
| ลำดับ   | ขั้นตอนการดำเนินการ                   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต   | วิธีดำเนินการ   | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ                      |
| ๓   | การพิจารณาของคณะกรรมการ<br>กลั่นกรองฯ | คณะกรรมการฯ ถูกแทรกแซงหรือรับสินบนเพื่อปรับเปลี่ยนการโอนเงินเดือนให้บางราย     | ต่ำ             | ในขั้นตอนการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองฯ หากมีการปรับคะแนนที่ต่างไปจากที่ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นเสนอมา จะต้องบันทึกเหตุผลความจำเป็นลงในรายงานการประชุมอย่างละเอียดทุกราย                                | เชิญประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองฯ และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการกลั่นกรองฯ ทุกครั้ง และห้ามแก้ไขการประชุมประเมินโดยไม่มีมติที่ประชุม  | ต.ค. ๖๙           | งานกร<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๔   | การเสนออนุมัติและ<br>ออกคำสั่ง        | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินก่อนเสนอ<br>นายกเทศมนตรีลงนาม<br>โดยไม่มีเหตุผลสมควร | ต่ำ             | ๑. บันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการกลั่นกรองฯ ทุกครั้ง และห้ามแก้ไขการประชุม<br>๒. เก็บเอกสารการประเมินผลการปฏิบัติงานการเลื่อนขึ้นเงินเดือนโดยจำกัดการเข้าถึง ให้เข้าถึงได้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้อง | ๑. จัดทำบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการกลั่นกรองฯ ทุกครั้ง และห้ามแก้ไขการประชุมโดยไม่มีมติที่ประชุม<br>๒. จัดเก็บเอกสารการประเมินผลการปฏิบัติงานการเลื่อนขึ้นเงินเดือนผู้เก็บเอกสารที่ดูแลเปิดล็อคและมี<br>การจำกัดการเข้าถึง | ต.ค. ๖๙           | งานกร<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |