

ตัวอย่างรูปแบบความเสี่ยงการทุจริต

- 1. รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ



จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลชำสูง อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
1	เรียกรับโดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโดน บ้าน จัดสรร/โรงงาน					
2	ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ราชการจะให้มีความมาตรฐานอำนวยความสะดวกให้กับ ประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบ จึงต้องว่าจ้าง ผู้ตรวจ หรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย)					
3	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลใน การดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารโดย มิชอบด้วยกฎหมาย					
4	เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอมหรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลใน การใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรองในใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้า พนักงานท้องถิ่น					
5	การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง					
6	เรียกรับสินบนโดยใช้ตัวกลางเก็บค่าใช้จ่ายรายเดือน (ค่าคุ้มครอง) จากผู้ประกอบการ					
7	พนักงาน เจ้าหน้าที่ หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการ ยื่นคำขอจดทะเบียนในการขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับ ผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ					
8	การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ ชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต					
9	การเปิดตรวจสอบสินค้าของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ใช้ดุลพินิจไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน					
10	การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน					
11	การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับ เรื่องไว้					
12	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์					
13	การพิจารณาการตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ					

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
14	เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง/รับเงินและออกใบเสร็จการรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็คนำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลัง และอาจนำเงินสดไปใช้ส่วนตัวก่อน					
15	ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติ จะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ 1 วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน 1 วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา					
16	การดำเนินการออกคำร้องมีการลัดคิวให้กับลูกค้ากลุ่มธุรกิจ					
17	รับสินบนเพื่อให้ผ่านมาตรฐาน					
18	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์					
19	การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานบริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์					
20	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์					
21	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขแบบสำรวจ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน มีการใช้หลักฐานเท็จ ใช้บัตรประชาชนของบุคคลที่เสียชีวิตหรือบัตรประชาชนหมดอายุ เป็นต้น					

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
1	การเข้าตรวจ หรือเยี่ยม สถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนานำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน					
2	การเปลี่ยนแปลงข้อตกลงว่าหา (ฐานความผิด) จากหนักเป็นเบา หรือ จากเบาเป็นหนัก					
3	การบิดผันข้อเท็จจริงในสำนวนการสอบสวนคดีอาญา					
4	การทำบัตรสนเท่ห์ว่ามีเรื่องร้องเรียนผู้ประกอบการ เพื่อทำการ ตรวจค้นกรณีผู้ประกอบการร้านค้าอื่นๆ ที่ไม่จ่ายเงินพิเศษรายเดือน					
5	การใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือเก็บเงินรายเดือน กับ ผู้ประกอบการต่างๆ					
6	การใช้ดุลพินิจในการ อนุมัติ หรือ ยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน					
7	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มี ผลประโยชน์ทับซ้อน					
8	การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบ เส้นสาย ระบบอุปถัมภ์					
9	การแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการต่างๆ ให้กับพรรคพวก มี ระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์					
10	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการ วินัย เป็นต้น					
11	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียก เงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียน ใช้ อำนาจในการแจกจ่าย					
12	จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ ทับซ้อนหรือมีการแลกผลประโยชน์ในภายหลัง					
13	การประเมินราคาไม่ตรงกับสภาพทรัพย์สินที่นำมาจำหน่าย					
14	การเปลี่ยนทรัพย์สินที่ลูกค้านำมาจำหน่าย					
15	การยกยอกทรัพย์สินที่ได้จากการตรวจค้น จับกุม ไม่ระบุในบัญชี ของกลาง					
16	การลดปริมาณของกลางเพื่อลดโทษ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์					
17	การกรรโชก (รีดไถ) เรียกเอาทรัพย์สินจากผู้กระทำผิด					
18	การเข้าตรวจค้น ปกปิด ซ่อนเร้นไม่มีหมายค้น					

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
19	การทำร้ายร่างกายเพื่อได้รับสารภาพ					
20	รู้เห็นกับผู้ที่มาทำการประมุขของหลุดจ่านำ มีการให้ข้อมูลการ จำหน่ายของหลุดจ่านำล่วงหน้ากับพรรคพวกของตนเอง					
21	การแอบอ้างชื่อบุคคลอื่น หรือชื่อลูกค้า ยักยอกทรัพย์สินจำ นำออกไป					
22	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม เช่น การปลอมระวางแผนที่ มีการปกปิดและให้ถ้อยคำรับรองอันเป็นเท็จ เกี่ยวกับสภาพที่ดิน					
23	ผู้บังคับใช้กฎหมาย นำตัวบทกฎหมายไปแสวงหาประโยชน์โดยมิ ชอบ					

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
1	ผู้ใช้น้ำมันราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การคูดน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำมาใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ					
2	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก					
3	ยักยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย					
4	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง					
5	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตหรือเนื้องานที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน					
6	คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียกรับทั้งที่ไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ					
7	คณะกรรมการ หรือ อนุกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม					
8	การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส					
9	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง					
10	การกำหนดราคากลางไม่ใช่ค่า K มาปรับ					
11	ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้					
12	ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง					
13	มีการลือสแปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน					
14	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง คณะกรรมการไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง					

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ	รายการ	การประเมินความเสี่ยง				
		น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก
15	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา					
16	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริง แต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน					
17	การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ					