



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ของเทศบาลเมืองคลองแห ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลเมืองคลองแห อำเภอกหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา

## การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

ของเทศบาลเมืองคลองแห ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

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

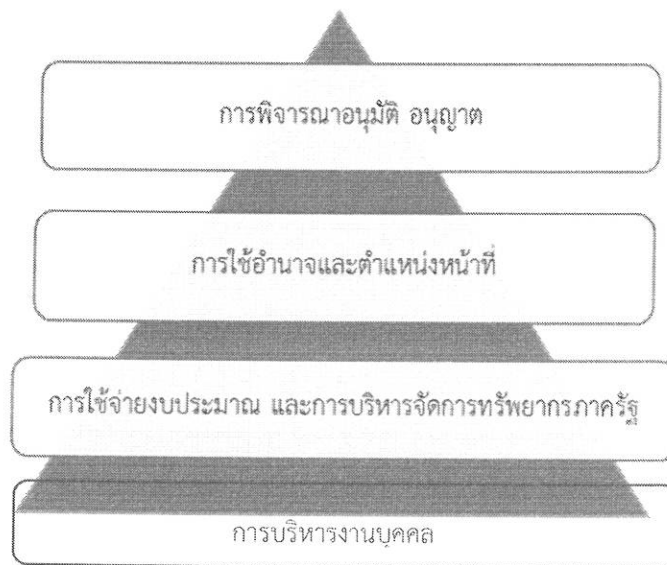
### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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

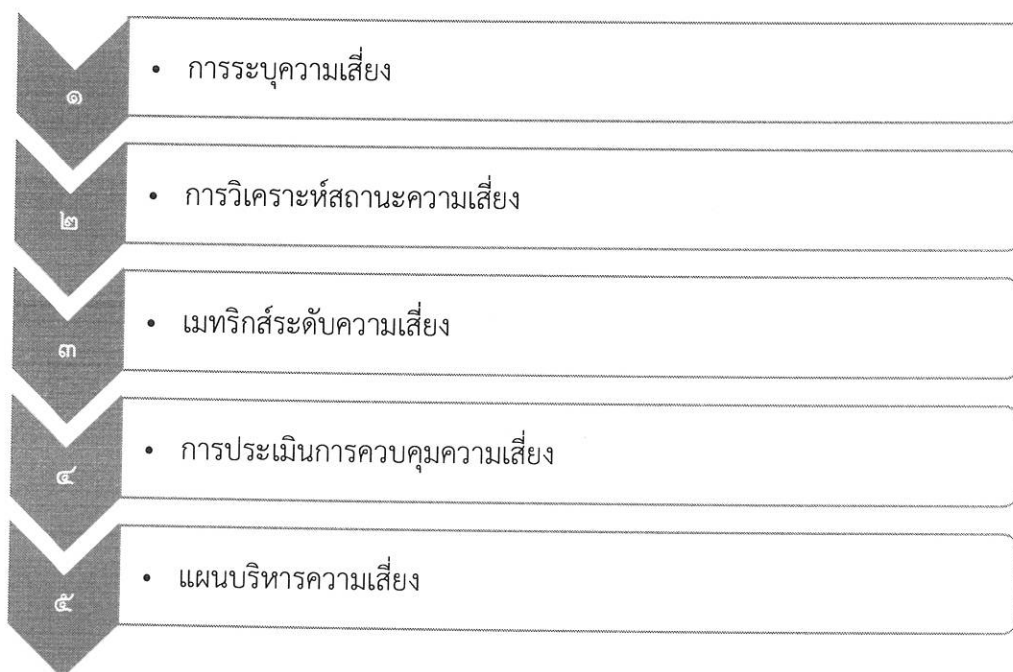
## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



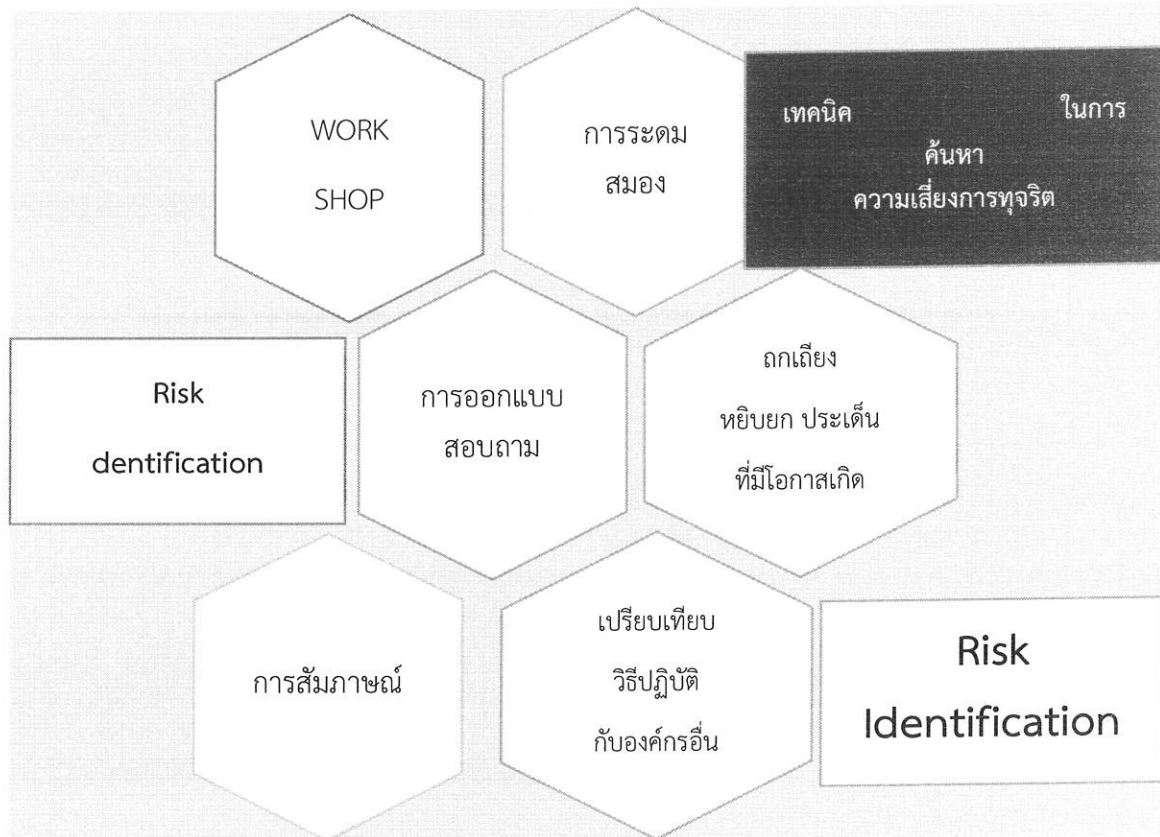
๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ/การจัดซื้อจัดจ้าง
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                      |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|
|  | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknow Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>ในระหว่างการตรวจสอบการพิจารณา<br>อนุมัติ อนุญาต  |                                  | ✓                                    |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>อื่นใด ในการเลือกบรรจุโครงการที่เอื้อ<br>ประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่<br>ชอบด้วยระเบียบ    |                                  | ✓                                    |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย<br>ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมี<br>การรับสินบน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับ<br>ผู้ประกอบการ |                                  | ✓                                    |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรร<br>หาบุคคลเข้าทำงาน หรือการเลื่อนระดับ  |                                  | ✓                                    |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

| ตารางระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) |                |                                     |
|--|----------------|-------------------------------------|
| ระดับ  | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                            |
| ๕  | สูงมาก         | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ       |
|  |                | มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง / ปี |
| ๔  | สูง            | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ       |
|  |                | มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง / ปี |
| ๓  | ปานกลาง        | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ        |
|  |                | มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง / ปี |
| ๒  | น้อย           | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ       |
|  |                | มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง / ปี |
| ๑  | น้อยมาก        | มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ          |
|  |                | มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง / ปี        |

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

| ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                |  |   |
|---|----------------|--|---|
| ระดับ                                   | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย<br>(ผลกระทบทางการเงิน)                  | คำอธิบาย<br>(ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)  |
| ๕                                       | สูงมาก         | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป           | เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกกลโกงขโมยความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม            |
| ๔                                       | สูง            | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ |
| ๓                                       | ปานกลาง        | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท   | หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง  |
| ๒                                       | น้อย           | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท   | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส                          |
| ๑                                       | น้อยมาก        | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า      | แทบจะไม่มี  |

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต (Likelihood)

คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ

และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน |
|-------|--|-----------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme - Risk : E) | ๑๕ - ๒๕   |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔    |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๘     |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ                         | ๑ - ๓     |

| แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) |                  |    |    |    |    |
|------------------------------|------------------|----|----|----|----|
| โอกาส<br>(Likelihood)        | ผลกระทบ (Impact) |    |    |    |    |
|                              | ๑                | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
| ๕                            | ๕                | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| ๔                            | ๔                | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| ๓                            | ๓                | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
| ๒                            | ๒                | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
| ๑                            | ๑                | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |

| แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) |                  |         |         |         |         |
|------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(Likelihood)        | ผลกระทบ (Impact) |         |         |         |         |
|                              | ๑                | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |
| ๕                            | ปานกลาง          | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๔                            | ปานกลาง          | ปานกลาง | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๓                            | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูง     | สูงมาก  |
| ๒                            | ต่ำ              | ปานกลาง | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง     |
| ๑                            | ต่ำ              | ต่ำ     | ต่ำ     | ปานกลาง | ปานกลาง |

หมายเหตุ : ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|-------|--------|-----|-----|
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์ ในระหว่าง<br>การตรวจสอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  |       | ✓      |     |     |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด ในการ<br>เลือกบรรจุโครงการที่เอื้อประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น โดยไม่ชอบด้วยระเบียบ   |       | ✓      |     |     |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ<br>ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมีการรับสินบน เป็น<br>การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ |       | ✓      |     |     |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรรหาบุคคลเข้า<br>ทำงาน หรือการเลื่อนระดับ   | ✓     |        |     |     |

### ๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  | ๒                                       | ๓                                  | ๖                                   |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด ในการเลือกบรรจุโครงการที่เอื้อประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่ชอบด้วยระเบียบ     | ๒                                       | ๓                                  | ๖                                   |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมีการรับสินบน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ | ๒                                       | ๓                                  | ๖                                   |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรรหาบุคคลเข้าทำงาน หรือการเลื่อนระดับ   | ๒                                       | ๓                                  | ๖                                   |

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>ในระหว่างการตรวจสอบการพิจารณา<br>อนุมัติ อนุญาต  | ๒                              |                                 |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>อื่นใด ในการเลือกบรรจุโครงการที่เอื้อ<br>ประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่<br>ชอบด้วยระเบียบ    | ๒                              |                                 |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย<br>ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมี<br>การรับสินบน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับ<br>ผู้ประกอบการ | ๒                              |                                 |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรร<br>หาบุคคลเข้าทำงาน หรือการเลื่อนระดับ  | ๒                              |                                 |

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ๑ | ๒ | ๓ |
|--|---|---|---|
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>ในระหว่างการตรวจสอบการพิจารณา<br>อนุมัติ อนุญาต  |   |   | X |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์<br>อื่นใด ในการเลือกบรรจุโครงการที่เอื้อ<br>ประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่<br>ชอบด้วยระเบียบ    |   |   | X |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย<br>ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมี<br>การรับสินบน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับ<br>ผู้ประกอบการ |   |   | X |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรร<br>หาบุคคลเข้าทำงาน หรือการเลื่อนระดับ  |   |   | X |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                                |                            |
|---|-----------------|--|--------------------------------|----------------------------|
|   |                 | ระดับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ             | ระดับค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ระดับค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  | พอใช้           |  | ✓                              |                            |
| เจ้าหน้าที่เรียก/รับสินบน หรือผลประโยชน์ อื่นใด ในการเลือกบรรจุโครงการที่เอื้อ ประโยชน์ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่ชอบ ด้วยระเบียบ    | ดี              | ✓                                      |                                |                            |
| การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และอาจมี การรับสินบน เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการ | พอใช้           |  | ✓                              |                            |
| การเรียก/รับสินบนในการโอนย้าย การสรรหาบุคคลเข้าทำงาน หรือการเลื่อนระดับ   | ดี              | ✓                                      |                                |                            |

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริตในประเด็นที่<br>เกี่ยวกับการรับสินบน                                | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต  | ระดับความเสี่ยง                      | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง   | หมายเหตุ |
|-------|---|---|--------------------------------------|--|----------|
| ๑.    | การอนุมัติ อนุญาต<br>ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการ<br>พิจารณาอนุญาตของ<br>ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | - เจ้าหน้าที่ที่เรียกเก็บ<br>รับผลประโยชน์ใน<br>ระหว่างการตรวจรับ<br>งาน ตรวจสอบ เอกสาร<br>หลักฐาน ประกอบการ<br>พิจารณา ขออนุมัติ<br>และขออนุญาต  | ความเสี่ยงสี่เหลี่ยม<br>ระดับปานกลาง | - การให้บริการยึดปฏิบัติ<br>ตามระเบียบกฎหมาย<br>ที่กำหนด<br><br>- ปิดประกาศคู่มือ<br>สำหรับประชาชนไว้<br>ณ สถานที่ที่กำหนดให้<br>ยื่นคำขอและเผยแพร่<br>ทางสื่อต่าง ๆ เช่น<br>ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง<br>เว็บไซต์  |          |
| ๒.    | การใช้ อำนาจตาม<br>กฎหมาย/การให้บริการ<br>ตามภารกิจ   | - เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ<br>ในทางมิชอบ เพื่อ<br>เรียกร้องรับ<br>ผลประโยชน์เพื่อให้เกิด<br>ผลต่อการ<br>สนับสนุนแผนงานหรือ<br>โครงการ<br><br>- การรับของขวัญจาก<br>บุคคลอื่น เพื่อช่วยให้<br>บุคคลนั้นได้<br>ผลประโยชน์จาก<br>องค์กร | ความเสี่ยงสี่เหลี่ยม<br>ระดับปานกลาง | - จัดทำประกาศ<br>มาตรการป้องกันการ<br>เรียกรับสินบน<br><br>- เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน<br>ผลในการจัดทำโครงการ<br>อย่างต่อเนื่อง<br><br>- เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ<br>กฎหมายในการ<br>ปฏิบัติงานให้กับบุคลากร<br>และเจ้าหน้าที่<br><br>- หากมีสถานการณ์การ<br>ให้ของขวัญ ควรปฏิเสธ<br>การรับของขวัญ ของ<br>กำนัน โดยอธิบายว่าเป็น<br>การขัดต่อกฎหมาย<br>นโยบายของรัฐ |          |

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริตในประเด็นที่<br>เกี่ยวกับการรับสินบน | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต  | ระดับความเสี่ยง                    | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง  | หมายเหตุ |
|-------|--|---|------------------------------------|---|----------|
| ๓.    | การจัดซื้อจัดจ้าง  | - เจ้าหน้าที่ที่เป็น<br>คณะกรรมการตรวจรับ<br>พัสดุ มีการรับเงินหรือ<br>ผลประโยชน์จากผู้รับ<br>จ้างและจงใจไม่ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบที่ถูกต้อง | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | - แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ จาก<br>หน่วยงานอื่น ๆ หรือ<br>กลุ่มอื่นที่มีความรู้<br>ความสามารถ<br>และมีพฤติกรรมที่ไม่สื่อ<br>ไปในการทุจริต<br>- กำกับดูแลให้บุคลากร<br>ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์<br>และแนวทางการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง  |          |
| ๔.    | การบริหารงานบุคคล  | - การเรียก/รับสินบน<br>ในการโอนย้าย การ<br>สรรหาบุคคลเข้า<br>ทำงาน หรือการเลื่อน<br>ระดับ   | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | - ผู้บังคับบัญชาควบคุม<br>กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่<br>ดำเนินการให้เป็นไปตาม<br>ระเบียบ<br>- กรณีหน่วยงานมีความ<br>ประสงค์ จะรับโอน<br>บุคคลภายนอกเข้ามา<br>ปฏิบัติงานในหน่วยงาน<br>ควรมีการจัดทำประกาศ<br>และนำประกาศนั้น<br>เผยแพร่ประชาสัมพันธ์<br>ในหลากหลายช่องทาง<br>ตามระเบียบ |          |

**หมายเหตุ :**

๑. กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับทรัพย์สินในกระบวนการงาน อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”

๒. ต้องระบุให้ครบทุกประเด็น

กระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต  
 ประเภทความเสี่ยงด้านที่ .....ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ .....  
 ชื่อกระบวนการ / โครงการ .....การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร.....

**การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   |
|----------|---|--|
| ๑        | เจ้าหน้าที่รับคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | -  |
| ๒        | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่เกี่ยวข้อง                | -  |
| ๓        | เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา                             | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดกับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร |
| ๔        | แจ้งผู้ยื่นคำร้อง                                     | -  |

**การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                    |
|-------|--------------|---|
| ๕     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔     | สูง          | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒     | น้อย         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑     | น้อยมาก      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี |

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย  |
|-------|------------|---|
| ๕     | สูงมาก     | เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม      |
| ๔     | สูง        | ภาพลักษณ์องค์กรไม่ดี ไม่โปร่งใส มีข่าวเผยแพร่ในสังคมออนไลน์ กระทบต่อภาพลักษณ์หน่วยงาน |
| ๓     | ปานกลาง    | หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้ามาตรวจสอบข้อเท็จจริง                                      |
| ๒     | น้อย       | มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส  |
| ๑     | น้อยมาก    | ปรากฏข่าวลือที่อาจมีการพาดพิงเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล |

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

| ลำดับ | ระดับความเสียหาย                            | ช่วงคะแนน     |
|-------|---|---------------|
| ๑     | ความเสียหายระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒     | ความเสียหายระดับสูง (High Risk : H)         | ๑๐ - ๑๔ คะแนน |
| ๓     | ความเสียหายระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๕ - ๙ คะแนน   |
| ๔     | ความเสียหายระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๔ คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                   | การแสดงสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|--|------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง            |
| เสี่ยงสูง (High)       | ๑๐ - ๑๔ คะแนน        | มีมาตรการลดความเสี่ยง                          | สีส้ม            |
| ปานกลาง (Medium)       | ๕ - ๙ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง  | สีเหลือง         |
| ต่ำ (Low)              | ๑ - ๔ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง                               | สีเขียว          |

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

|   |    |    |    |    |
|---|----|----|----|----|
| ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
| ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
| ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |

๑ ๒ ๓ ๔ ๕



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

- สถานะสีแดง : ความเสียหายในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสียหายทันที
- สถานะสีส้ม : ความเสียหายอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสียหาย
- สถานะสีเหลือง : ความเสียหายยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
- สถานะสีเขียว : ความเสียหายอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสียหาย

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหายทุจริต

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | Rick Score (Lx1) |        |            |                 |
|----------|---|--|------------------|--------|------------|-----------------|
|          |   |  | Likelihood       | Impact | Rick Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑        | เจ้าหน้าที่รับคำขอ<br>อนุญาตก่อสร้าง/<br>ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | -  | -                | -      | -          |                 |
| ๒        | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ<br>หลักฐานที่เกี่ยวข้อง                    | -  | -                | -      | -          |                 |
| ๓        | เสนอผู้บังคับบัญชา<br>พิจารณา                                 | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์ใดกับผู้มาติดต่อเพื่อแลก<br>กับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อ<br>ถอนอาคาร | ๑                | ๔      | ๔          | ต่ำ             |
| ๔        | แจ้งผู้ยื่นคำร้อง   | -  | -                | -      | -          |                 |

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร |                               |  |                     |  |                         |                   |              |
|--|-------------------------------|--|---------------------|--|-------------------------|-------------------|--------------|
| ลำดับ<br>ที่   | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ       | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต   | ระดับ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยงการทุจริต  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ   | งบประมาณ<br>(บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑.   | เสนอผู้บังคับบัญชา<br>พิจารณา | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ<br>เงินทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใดกับผู้<br>มาติดต่อเพื่อแลกกับ<br>การอนุญาตก่อสร้าง/<br>ตัดแปลง/รื้อถอน<br>อาคาร | ต่ำ                 | ๑. จัดทำคู่มือประชาชน เรื่อง การ<br>พิจารณาอนุญาตออกใบอนุญาต/ออก<br>ใบรับรอง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร<br>พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง<br>ปัจจุบัน<br>๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรม<br>และความโปร่งใส<br>๔. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙ | ไม่มี             | กองช่าง      |

หมายเหตุ : ๑. กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับทรัพย์สินในกระบวนการงาน อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ

การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”

๒. ต้องระบุให้ครบทุกประเด็น \*\*\*

ลงชื่อ.....(ผู้รายงาน)

(นางสาวปวีตา สุขสว่าง)

นิติกรชำนาญการ



ลงชื่อ.....(ผู้ตรวจสอบรายงาน)

(นายสินชัย บุญช่วย)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

