



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำไใหญ่

ที่ นศ ๕๕๒๐๖/๒๑๐

วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐของเทศบาลตำบลลำไใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

ตามที่ เทศบาลตำบลลำไใหญ่ได้เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งมีตัวชี้วัดสำคัญในการประเมินผลการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำไใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามตัวชี้วัดที่ ๐๒๒ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงขอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และเผยแพร่รายงานบนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ต่อไป รายละเอียดที่เกี่ยวข้องปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นายศราวุฒิ พรหมดนตรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

ลงชื่อ

(นายคำนิง จันทรคง)

ปลัดเทศบาลตำบลลำไใหญ่

ความเห็นนายกเทศมนตรี

ลงชื่อ

(นายอนันต์ ด้านสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่



รายงานผลการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐ
ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐ
ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘)	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม/งาน	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต	การพิจารณาอนุญาตการดำเนินการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ได้แก่ การออกใบอนุญาตประกอบกิจการ และการออกใบอนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน และตัดแปลงอาคาร
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ ๒. ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน ๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องใส่ประกอบคำขออนุญาตไม่ครบถ้วนแต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒. ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. จัดทำคู่มือและขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ๕. จัดทำช่องแสดงความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณีที่ไม่ได้รับความสะดวกในการขอรับบริการ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. การพิจารณาอนุญาตประกอบกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน และตัดแปลงอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘)		
ตัวชี้วัด		๑. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อน ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องขออนุญาตประกอบกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข ๒. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อน ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน และตัดแปลงอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร ๓. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (กรณีเลือกปฏิบัติหรือรับสินบน) ไม่มี
ผลการดำเนินงาน		ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน		หน่วยตรวจสอบภายใน
สังกัด		เทศบาลตำบลลำใหญ่
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน		๒๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม/งาน	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑. การใช้อำนาจตามกฎหมาย ได้แก่ การสั่งการของผู้บริหารแต่ละระดับตามอำนาจที่กฎหมายกำหนด ๒. การให้บริการตามภารกิจ ได้แก่ การให้บริการประชาชนตามภารกิจหลักของเทศบาลที่มีกฎหมายรองรับ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การใช้อำนาจตามกฎหมาย ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ ๒. การให้บริการตามภารกิจ ๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกรับสินบนต่อผู้มาติดต่อราชการหรือผู้มาขอใช้บริการสาธารณะของหน่วยงาน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. การใช้อำนาจตามกฎหมาย ๑. มาตรการเผยแพร่และส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารท้องถิ่น ๒. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๓. การส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น เข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจ และได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. การให้บริการตามภารกิจ ๑. การสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจิตสำนึกต่อการต่อต้านการทุจริต งดรับสินบนทุกประเภท
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	การดำเนินงานสั่งการของผู้บริหารและการปฏิบัติภารกิจของเจ้าหน้าที่ ที่ต้องเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ ที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน และระเบียบกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องได้กำหนดอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและข้อปฏิบัติไว้

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)		
ตัวชี้วัด		ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ (กรณีที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการตามภารกิจ) ไม่มี
ผลการดำเนินงาน		ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน		หน่วยตรวจสอบภายใน
สังกัด		เทศบาลตำบลลำใหญ่
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน		๒๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗)	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม/งาน	การจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การเรียกรับเงินตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ในการอนุมัติโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น ๓. การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒. ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. มีการแต่งตั้งคณะทำงานตามขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะทำงานแต่ละชุด ๕. เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างสู่สาธารณะเพื่อให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งสามารถให้ประชาชนตรวจสอบการดำเนินงานได้ทุกขั้นตอน
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัด	ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (กรณีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง) ไม่มี
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน
สังกัด	เทศบาลตำบลลำใหญ่
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบรายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม/งาน	การบริหารงานบุคคล
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต	การบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และกฎหมายข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล
ระดับความเสี่ยง	ต่ำ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☒ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ มีการติดตามและกำหนดมาตรการรองรับความเสี่ยงตามความเหมาะสม
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง ของเจ้าหน้าที่ ๒. การมอบหมายการปฏิบัติงานตามภารกิจและโครงสร้างของการบริหารงานบุคคล ๓. การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนของเจ้าหน้าที่
ตัวชี้วัด	ร้อยละของเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ (กรณีที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล) ไม่มี
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีผู้ร้องเรียน
ผู้รายงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน
สังกัด	เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลคำใหญ่
อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายไว้ว่า ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยกำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ ประเทศไทยต้องมีดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๗๓ คะแนน นอกจากนี้ยังได้นำผลการประเมิน ITA ไปกำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายไว้ว่าหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๙๐ คะแนนขึ้นไป โดยในระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ได้กำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ประเทศไทยต้องมีดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๕๗ คะแนน และหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป

ดังนั้น เพื่อตอบสนองต่อการขับเคลื่อนการดำเนินการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบตามกรอบของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) นั้น เทศบาลตำบลลำใหญ่ จึงดำเนินการจัดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้นเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบนภายในองค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- (๒) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- (๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- (๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

๓. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๓.๑ ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
๒. เศรษฐกิจ (Economic)
๓. การเมือง (Political)
๔. สังคม (Social)
๕. เทคโนโลยี (Technological)

๓.๒ ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๑. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
๒. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ



๓. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๔. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๕. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๖. รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการทำงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๗. ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S: Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน



๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการที่เหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี ๒ วิธี คือ

๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย

๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

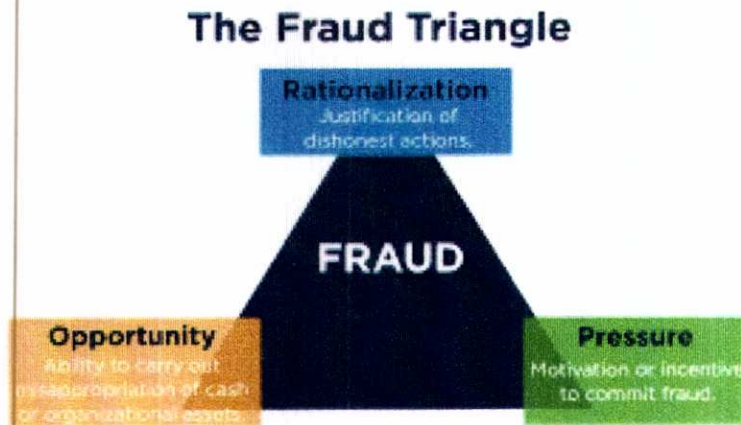
๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money



องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



นิยามที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประทุมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต ปัญหา หรือความต้องการ: ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือ ว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
สินบน Bribery	สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑: ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้การรับ การเรียกรองผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อมและไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น
ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนาหา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับการบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะเป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง



นิยามที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติ หรือ บุคคลที่ให้อภัยในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือ วัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

๖. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลลำใหญ่ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน และการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ และการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงานตามขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ซึ่งประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง



๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

(๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นการระบุรายละเอียดของความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละประเด็น ซึ่งรายละเอียดประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต

๒. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต จำแนกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๒.๑ ความเสี่ยงที่เคยเกิด (Known factor)

๒.๒ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด (Unknown factor)

โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบนของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ปรากฏตามตารางระบุความเสี่ยง ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Known factor และ Unknown factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known factor	Unknown factor
	(ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	(ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		
๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓
๒. ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน		✓
๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องใช้ประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้		✓
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		
๒.๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย		
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ		✓
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓
๒.๒ การให้บริการตามภารกิจ		
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกรับสินบนต่อผู้มาติดต่อราชการหรือผู้มาขอใช้บริการสาธารณะของหน่วยงาน		✓



เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known factor	Unknown factor
	(ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	(ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. การเรียกรับเงินตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ในการอนุมัติโครงการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๒. การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓
๓. การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

● **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

● **ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน โดยพิจารณาระดับความรุนแรงหรือผลกระทบในแต่ละด้านไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับสูงมาก
๔	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับสูง
๓	ผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับปานกลาง
๒	ผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อย
๑	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อยมาก



โดยวิธีการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต สามารถวัดค่าความเสี่ยง และอธิบายผลของความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตได้ตามตารางต่อไปนี้

● ตารางแสดงคำอธิบายค่าความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			
คะแนน ระดับความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	คำอธิบาย	สี
๑๖ - ๒๕	สูงมาก	เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเร่งด่วนและต่อเนื่องจนกว่าความเสี่ยงนั้นจะลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้	แดง
๙ - ๑๕	สูง	เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเพิ่มกิจกรรมการควบคุมควบคุมภายในและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ส้ม
๕ - ๘	ปานกลาง	เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง ยอมรับความเสี่ยงได้ สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล	เหลือง
๑ - ๔	ต่ำ	เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่อาจต้องติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	เขียว

● ตารางแสดงการวัดค่าคะแนนของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

การวัดคะแนนความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	(๕) ปานกลาง	(๑๐) สูง	(๑๕) สูง	(๒๐) สูงมาก	(๒๕) สูงมาก
๔	(๔) ปานกลาง	(๘) ปานกลาง	(๑๒) สูง	(๑๖) สูงมาก	(๒๐) สูงมาก
๓	(๓) ต่ำ	(๖) ปานกลาง	(๙) สูง	(๑๒) สูง	(๑๕) สูง
๒	(๒) ต่ำ	(๔) ต่ำ	(๖) ปานกลาง	(๘) ปานกลาง	(๑๐) สูง
๑	(๑) ต่ำ	(๒) ต่ำ	(๓) ต่ำ	(๔) ปานกลาง	(๕) ปานกลาง



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดปรากฏตามตาราง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood (โอกาส)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องใช้ประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้	๓	๒	๖	ปานกลาง

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood (โอกาส)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๒.๑ การใช้อำนาจทางกฎหมาย					
๑	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของ ผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการ ปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อการปฏิบัติหน้าที่	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒.๒ การให้บริการตามภารกิจ					
๑	การเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกรับสินบนต่อผู้ มาติดต่อราชการหรือผู้มาขอใช้บริการสาธารณะ ของหน่วยงาน	๒	๔	๘	ปานกลาง



๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood (โอกาส)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การเรียกรับเงินตอบแทน หรือ ผลประโยชน์อื่น ๆ ในการอนุมัติโครงการ จัดซื้อจัดจ้าง	๒	๔	๘	ปานกลาง
๒	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อ ผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	๒	๔	๘	ปานกลาง
๓	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบ รายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๓	๓	๙	สูง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood (โอกาส)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอา แต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับ การแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑	๓	๓	ต่ำ

ส่วนที่ ๒ สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดปรากฏตามตาราง ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	✓			
๒. ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจ อาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับ สินบน		✓		
๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณี เจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้อง ใช้ประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการออกใบอนุญาตให้		✓		



เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๒.๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย				
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓		
๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	✓			
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓		
๒.๒ การให้บริการตามภารกิจ				
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกรับสินบนต่อผู้มาติดต่อราชการหรือผู้มาขอใช้บริการสาธารณะของหน่วยงาน		✓		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. การเรียกรับเงินตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ในการอนุมัติโครงการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒. การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓		
๓. การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง			✓	
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	✓			



ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่ อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	✓				๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒. ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. จัดทำคู่มือและขั้นตอนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ๕. จัดทำช่องแสดงความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณีที่ไม่ได้รับความสะดวกในการขอรับบริการ
	๒. ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน		✓			
	๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องใช้ประกอบคำขออนุญาตไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้		✓			
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒.๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓			๑. มาตรการเผยแพร่และส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารท้องถิ่น ๒. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๓. การส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น เข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจ และได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
	๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	✓				



ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	
	๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓			
	๒.๒ การให้บริการตามภารกิจ ๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกรับสินบนต่อผู้มาติดต่อราชการหรือผู้มาขอใช้บริการสาธารณะของหน่วยงาน		✓			๑. การสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจิตสำนึกต่อการต่อต้านการทุจริต งดรับสินบนทุกประเภท
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การเรียกรับเงินตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ในการอนุมัติโครงการจัดซื้อจัดจ้าง		✓			๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒. ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. มีการแต่งตั้งคณะทำงานตามขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะทำงานแต่ละชุด ๕. เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างสู่สาธารณะเพื่อให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งสามารถให้ประชาชนตรวจสอบการดำเนินงานได้ทุกขั้นตอน
	๒. การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓			
	๓. การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง			✓		
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	๑. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	✓				๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล

