



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานนิติการ ฝ่ายปกครอง เทศบาลตำบลเขาบายศรี โทร. ๐๓๙ - ๔๙๕๒๐๖๗

ที่.....จป.๕๔๒๐๑/๕๖๖.....วันที่.....๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง.....แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี / นายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี

### เรื่องเดิม

ตามที่แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ได้กำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนย่อยการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จะต้องมีการประเมินผ่านเกณฑ์ที่ ๘๕ คะแนนขึ้นไป นั้น

### ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลเขาบายศรีได้รับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๙๗.๗๙ คะแนน ระดับ ผ่านดี โดยแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ ๐๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้คะแนน ๑๐๐.๐๐

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การรักษามาตรฐานระดับคะแนนของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำนักปลัดจึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังรายละเอียดแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นสมควร กรุณาลงนามในคำสั่งที่แนบ

(นายปรกรณ์ เปล่งไพโรจน์)

นิติกรชำนาญการ

พ.จ.ต.

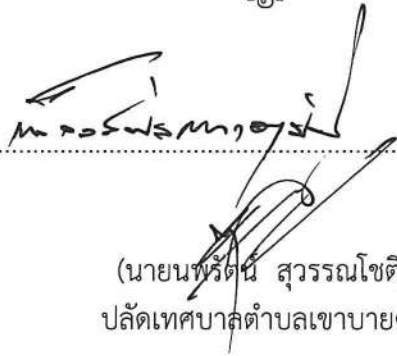
(ประมวล มีหา)

หัวหน้าฝ่ายปกครอง

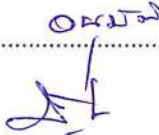
(นางอติวิมล ภารศิลป์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

  
(นายพริตติ์ สุวรรณโชติ)  
ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี.....

  
(นายบัญชา โพธิ์หัง)  
นายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี



คำสั่งเทศบาลตำบลเขายายศรี

ที่ ๖๘๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยเทศบาลตำบลเขายายศรี จะดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินงานดังกล่าวเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

|                                 |                                                       |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|
| ๑. นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ        | ปลัดเทศบาลตำบลเขายายศรี                               | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางอติวัฒน์ ภารศิลป์         | หัวหน้าสำนักปลัด                                      | กรรมการ             |
| ๓. นางวลัยพร รัตนะ              | ผู้อำนวยการกองคลัง                                    | กรรมการ             |
| ๔. นายมนต์เกียรติ ดวงจิตต์เจริญ | ผู้อำนวยการกองช่าง                                    | กรรมการ             |
| ๕. นายณนทชัย อิศระสุทธิจิตต์    | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน<br>ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ             |
| ๖. พันจ่าตรีประมวล มีหา         | หัวหน้าฝ่ายปกครอง                                     | กรรมการ             |
| ๗. นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์        | นิติกรชำนาญการ                                        | กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่ในการดำเนินการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต และมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายบัญชา โพธิ์หัง)

นายกเทศมนตรีตำบลเขายายศรี



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานนิติการ ฝ่ายปกครอง เทศบาลตำบลเขาบายศรี โทร. ๐๓๙ - ๔๙๕๒๐๖๗

ที่.....จป. ๕๔๒๐๑/๕๖๗.....วันที่.....๓ ตุลาคม ๒๕๖๗.....

เรื่อง.....ขอเชิญประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

เรียน คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามที่เทศบาลตำบลเขาบายศรี ได้มีคำสั่งแต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จึงขอเชิญทุกท่านเข้าร่วมประชุมเพื่อวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต ในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลเขาบายศรี

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายพรรัตน์ สุวรรณโชติ)

ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี

ประธานกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลเขาบายศรี

อำเภอเมืองจันทบุรี จังหวัดจันทบุรี

---

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ที่ประธานจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง เพื่อทราบ

ชี้แจงรายละเอียดหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการ

ดำเนินการป้องกันการทุจริต

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่อง อื่นๆ

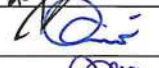
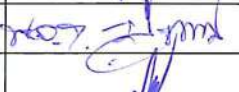
รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมที่ทำการเทศบาลตำบลเขาบายศรี  
อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี

.....

ผู้เข้าร่วมประชุม

| ที่ | ชื่อ - สกุล                | ตำแหน่ง             | ลายมือชื่อ                                                                          |
|-----|----------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ      | ประธานกรรมการ       |  |
| ๒   | นางอติวัฒน์ ภารศิลป์       | กรรมการ             |  |
| ๓   | นางวลัยพร รัตนะ            | กรรมการ             | 100m                                                                                |
| ๔   | นายมนต์เฑียร ดวงจิตต์เจริญ | กรรมการ             |  |
| ๕   | นายันทชัย อีสระสุทธิจิตต์  | กรรมการ             |  |
| ๖   | พันจัตริประมวล มีหา        | กรรมการ             |  |
| ๗   | นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์      | กรรมการและเลขานุการ |  |

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมที่ทำการเทศบาลตำบลเขาบายศรี  
อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี

ผู้มาประชุม

|                              |                                                       |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|
| ๑. นายนพรัตน์ สุวรรณโชติ     | ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี                               | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางอติวัฒน์ ภารศิลป์      | หัวหน้าสำนักปลัด                                      | กรรมการ             |
| ๓. นางวลัยพร รัตนะ           | ผู้อำนวยการกองคลัง                                    | กรรมการ             |
| ๔. นายมนเชียร ดวงจิตต์เจริญ  | ผู้อำนวยการกองช่าง                                    | กรรมการ             |
| ๕. นายณนทชัย อิศระสุทธิจิตต์ | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน<br>ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ             |
| ๖. พันจ่าตรีประมวล มีหา      | หัวหน้าฝ่ายปกครอง                                     | กรรมการ             |
| ๗. นายปรกรณ์ เปล่งไพโรจน์    | นิติกรชำนาญการ                                        | กรรมการและเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา

๐๙.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายณนทชัย อิศระสุทธิจิตต์  
ประธานกรรมการ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเขาบายศรี ที่ ๖๘๕/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้ง  
คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.  
๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ได้สั่งแต่งตั้งทุกท่านเป็นคณะกรรมการ  
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยให้  
คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง ทำหน้าที่ให้มีหน้าที่ในการดำเนินการ  
วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง รูปแบบ พฤติการณ์ความ  
เสี่ยงการทุจริต และมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องเพื่อทราบ

นายณนทชัย อิศระสุทธิจิตต์  
ประธานกรรมการ

ชี้แจงรายละเอียดหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ขอให้เลขานุการฯ ชี้แจง

/นายปรกรณ์.....

นายปรกรณ์ เปล่งไพโรจน์  
กรรมการและเลขานุการ

จากการศึกษาคู่มือแนวทาง ประเมินความเสี่ยงการทุจริต จัดทำโดย  
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและ  
ปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ดังนี้

#### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจ  
ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการ  
ทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่  
เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้าง  
จิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร  
ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ  
ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับ  
หนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการ  
ทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น  
หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่  
ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ  
ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่  
การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็น  
เครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบ  
ต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหา  
ความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต  
วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้  
หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงของการด าเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น  
มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบ ภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงาน  
ต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการ  
ตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ  
เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่ง  
ของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้  
นำเสนอให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น  
ในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-  
Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ๑๓ คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสำหรับภาครัฐ และภาคธุรกิจเอกชนภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)

### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ประเด็น ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

## ๖.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบล คลองนารายณ์ ที่มีประสิทธิภาพ

๗. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)มีขั้นเตรียมการ คือ ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้ จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ประเด็น เมื่อ คัดเลือกได้แล้วให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๘. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๘.๑ การระบุความเสี่ยง

๘.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๘.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๘.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๘.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๘.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๘.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๘.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

**ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

การทุจริตที่เกิดขึ้นในสังคมไทย มีการกล่าวขานกันว่ามีทุจริตทั้งขนาดเล็ก ขนาดใหญ่ซึ่งส่งผลกระทบต่อดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศ (CPI) การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการ ป้องกันการทุจริตเป็นเช่นเดียวกับการประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (EIA) นั่นเองก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือก งานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่ง คู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ

ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐเมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆ และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และมาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันของกระบวนการงานหรืองานนั้นๆ จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การเตรียมการข้อมูลที่ต้องทำการรวบรวมก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามตัวอย่าง

ชื่อกระบวนการงาน/งาน .....

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่มีอยู่ในปัจจุบัน |
|-----|----------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |
|     |                      |                                                          |

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียดรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยง

/การทุจริตเท่านั้น.....

การทุจริตเท่านั้นและในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยง การทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น KnownFactor หรือ Unknown Factor

Known Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

Unknown Factorปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ในขั้นตอนนี้มีความสำคัญ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการค้นหา รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงให้ลึก ละเอียดมากที่สุด และต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต การระบุความเสี่ยงไม่ละเอียด ชัดเจน จะนำไปสู่ขั้นตอนในการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่ไม่ตรง ขาดประสิทธิภาพ ยกตัวอย่าง เช่น

แผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                            | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ๑   | เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต<br>ให้บุคคลอื่นนำทรัพย์สินของตัวเองหรือญาติ พี่น้อง มาจำหน่าย โดยประเมินราคาที่สูงกว่าความเป็นจริง<br>ประเมินราคาให้สูงต่ำกว่าความเป็นจริง โดยเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจำหน่าย |                         |
|     | ต้องระบุว่าทรัพย์สินอะไรที่มีความเสี่ยง                                                                                                                                                                        |                         |
| ๒   | กระบวนการตรวจสอบภายในไม่เพียงพอทำให้เกิดช่องว่างในการทุจริตของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจมีปัญหาจากสิ่งแวดล้อมหรือปัจจัยอื่น ๆ ภายนอกทำให้เกิดความเสี่ยงการกระทำผิดหรือการประพฤติมิชอบต่อหน้าที่                        |                         |
|     | ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                         |                         |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                     | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ๑   | เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ หรือเข้าใจกฎระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างคลาดเคลื่อน |                         |
|     | ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง                                                  |                         |
| ๒   | การเบิกจ่ายงบประมาณมีความเสี่ยงการทุจริต                                |                         |
|     | เสี่ยงอย่างไรให้อธิบาย ยกตัวอย่าง                                       |                         |

อธิบายรูปแบบในการเอื้อประโยชน์ เช่น เลือกตรวจ ไม่ตรวจจุดที่ไม่ถูกต้อง  
ตรวจเฉพาะจุดที่ถูกต้อง ตรวจแล้วพบว่าไม่ถูกต้อง แต่บันทึกว่าถูกต้อง ฯลฯ

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                            | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                                                                       | Know Factor               | Unknown Factor |
|     | (ให้อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริต<br>ของกระบวนการ หรืองานที่เลือกมา<br>ทำการประเมินความเสี่ยงว่ามีโอกาส<br>หรือความเสี่ยงการทุจริต) |                           |                |
|     |                                                                                                                                       |                           |                |
|     |                                                                                                                                       |                           |                |

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓  
ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า  
มีโอกาสดังกล่าวให้ใส่เครื่องหมาย✓ในช่อง Unknown Factor

/ขั้นตอนที่ ๒.....

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดงโดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานการณ์ความเสี่ยงตามไฟสีจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีเกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง**

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
|     |                                                                           |       |        |     |     |
|     |                                                                           |       |        |     |     |
|     |                                                                           |       |        |     |     |
|     |                                                                           |       |        |     |     |

ตารางที่ ๒ นำรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงานจาก

ตารางที่ ๑ มาประเมินเพื่อแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวมขั้นตอนที่ ๓ รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกันค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้  
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้  
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholdersรวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่ายค้าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมายCustomer /User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

#### ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ<br>พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของ<br>ผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|     |                                                                                 | ๓                                  | ๒ | ๑ | ๓                             | ๒ | ๑ |                                     |
|     |                                                                                 |                                    |   |   |                               |   |   |                                     |
|     |                                                                                 |                                    |   |   |                               |   |   |                                     |

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

/ขั้นตอน ๓.....

**แนวทางในการพิจารณา  
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

**ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอน<br>หลัก MUST | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                           | ค่าควรเป็น ๓<br>หรือ ๒          | ค่าควรเป็น ๑                        |
|     |                                                                           |                                 |                                     |
|     |                                                                           |                                 |                                     |
|     |                                                                           |                                 |                                     |

**ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard**

| ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต         | ๑ | ๒ | ๓ |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders<br>รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน |   | X | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                 |   | X | X |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                |   | X | X |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process                                         | X | X |   |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                                | X | X |   |

ตารางที่ ๓.๑ และตารางที่ ๓.๒ เป็นแนวทางในการคิดค่าคะแนน เพื่อหาค่าความเสี่ยงรวมตาม

ตารางที่ ๓ หรืออาจเรียกได้ว่า ตารางที่ ๓.๑ และ ๓.๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในขั้นตอนนี้หน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกันหรือความคุมความเสี่ยงอะไรบ้างในการเตรียมการก่อนลงมือประเมิน จึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจัดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

**ตารางที่ ๔** ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                           | ดี                                                    | พอใช้ | อ่อน |
|     |                                                                           |                                                       |       |      |
|     |                                                                           |                                                       |       |      |
|     |                                                                           |                                                       |       |      |

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ดี                                                    | ๓                                                             |
| พอใช้                                                 | ๕ หรือ ๖                                                      |
| อ่อน                                                  | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙                                               |

/แนวทางการประเมิน.....

**แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง  
เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/<br>โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพ<br>การควบคุม<br>ความเสี่ยง<br>การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                                   |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|                                                                                    |                                                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปาน<br>กลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|                                                                                    | ดี                                                  | ต่ำ                                | ค่อนข้างต่ำ                       | ปานกลาง<br>(๓) →          |
|                                                                                    | พอใช้                                               | ค่อนข้างต่ำ                        | ปานกลาง<br>(๕)                    | ค่อนข้างสูง<br>(๖) →      |
|                                                                                    | อ่อน                                                | ปานกลาง<br>(๗)                     | ค่อนข้างสูง<br>(๘)                | สูง<br>(๙) →              |

| ระดับ | คำอธิบาย                                                                                                                                                       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ดี    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                          |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้           |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินคุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง.....

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br>โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                                                |                                   |
|     |                                                                                |                                   |
|     |                                                                                |                                   |
|     |                                                                                |                                   |

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป โดยวิเคราะห์ตรวจสอบว่ามาตรการเดิมหรือปัจจุบัน (Key Controls in place) ที่หน่วยงานบังคับใช้มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และต้องมีมาตรการเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) อย่างไรบ้างให้ระบุรายละเอียด เพื่อนำสู่การบังคับใช้ความเสี่ยงกับมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

/ขั้นตอนที่ ๖.....

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกัน<br>ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต<br>รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                       |                                                                | เขียว           | เหลือง | แดง |
|     |                                       |                                                                |                 |        |     |
|     |                                       |                                                                |                 |        |     |
|     |                                       |                                                                |                 |        |     |

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕

ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันเวลาที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับ
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

สีแดง



เกินกว่าการยอมรับ



สีเหลือง



เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับ



สีเขียว



ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อ

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ๓สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

#### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                     |                                             |

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        |                                             |

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเขียว) | ความเห็นเพิ่มเติม |
|---------------------------------------|-------------------|
|                                       |                   |

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียวหมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) |        |     |
|-----|-------------------------------------------------|--------|-----|
|     | เขียว                                           | เหลือง | แดง |
|     |                                                 |        |     |

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง  
ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงานตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่..... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| หน่วยงานที่ประเมิน .....                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| โอกาส/ความเสี่ยง                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง                     | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ<br><input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง<br><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน<br><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม<br><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)<br>.....<br>..... |
| ผลการดำเนินงาน                                           | .....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....                                                                                                                                                                                                                                                              |

ตารางที่ ๑๐๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

|                              |                               |      |
|------------------------------|-------------------------------|------|
| หน่วยงานที่เสนอขอ .....      |                               |      |
| วันที่เสนอขอ .....           |                               |      |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม  |                               |      |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่  |                               |      |
| ผู้รับผิดชอบหลัก             |                               |      |
| ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง |                               |      |
| เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง       | ๑. ....<br>๒. ....<br>๓. .... |      |
|                              |                               |      |
| ประเด็นความเสี่ยงหลัก        | เดิม                          | ใหม่ |
|                              |                               |      |
|                              |                               |      |
|                              |                               |      |

/ในการจัดทำ.....

ในการจัดทำประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ขอให้  
องค์ประกอบด้านข้อมูล มีดังนี้

๑.แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ  
สินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน  
อย่างน้อยประกอบด้วย

๑.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก  
สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๑.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๔ การบริหารงานบุคคล

๒.ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียด  
อย่างน้อยประกอบด้วย

๒.๑ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

๒.๒ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ.๒๕๖๗

ซึ่งส่งผลให้รูปแบบตารางการรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว  
เปลี่ยนแปลงไปจากเดิมในบางหัวข้อค่ะ

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓

นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ  
ประธานกรรมการ

นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์  
กรรมการและเลขานุการ

มติที่ประชุม

รับทราบ

เรื่องวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง รูปแบบ  
พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการดำเนินการ  
ป้องกันการทุจริต

จากที่เลขานุการได้ชี้แจงรายละเอียดไปแล้วนั้น ผมขอให้ทุกท่านร่วมกัน  
วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง  
การทุจริต และมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต โดยแยกเป็นหัวข้อ  
นะครับ

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย  
Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ หรือ โอกาส ซึ่งเกิด  
จากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในของ  
องค์กรมีจุดอ่อนหรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี  
สามเหลี่ยมการทุจริต ดังนั้นผมขอให้ทุกท่านร่วมกันคัดเลือกงานหรือ  
กระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมินความเสี่ยง  
การทุจริต ขอเชิญเลขานุการ ดำเนินการต่อครับ

ขอเชิญคณะกรรมการร่วมกันวิเคราะห์ค่ะ

มีมติเห็นชอบให้ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน  
อย่างน้อยประกอบด้วย

๑.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก  
สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๑.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๔ การบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                          | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknow Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ<br>พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้<br>การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น |                                  | √                                    |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้<br>ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                 |                                  | √                                    |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การ<br>ควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อ<br>คณะกรรมการตรวจการจ้าง                                |                                  | √                                    |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง<br>เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                       |                                  | √                                    |

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต  
เท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย  
ในช่อง Unknow Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknow Factor ก็ได้

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                         | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ<br>พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้<br>การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น |       | √      |     |     |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้<br>ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                 |       | √      |     |     |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การ<br>ควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อ<br>คณะกรรมการตรวจการจ้าง                                |       | √      |     |     |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ<br>การบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง เพื่อให้<br>พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                      |       | √      |     |     |

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ<br>พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                | ระดับความ<br>จำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความ<br>รุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง<br>รวม<br>จำเป็น x<br>รุนแรง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ<br>การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ<br>ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดิน<br>หรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมาก<br>ยิ่งขึ้น | ๒                                               | ๒                                          | ๔                                          |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการ<br>ให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการนำ<br>อุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการนำ<br>อุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                   | ๒                                               | ๒                                          | ๔                                          |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางาน<br>ก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูป<br>รายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการ<br>จ้าง                                    | ๒                                               | ๒                                          | ๔                                          |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจาก<br>พนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการ<br>ประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                          | ๒                                               | ๒                                          | ๔                                          |

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสี่เหลี่ยม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นต้องการเฝ้าระวัง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ<br>พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                 | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ<br>การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ<br>ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดิน<br>หรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมาก<br>ยิ่งขึ้น | ๒                              | ๑                               |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการ<br>ให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                 | ๒                              | ๑                               |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางาน<br>ก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูป<br>รายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการ<br>จ้าง                                    | ๒                              | ๑                               |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจาก<br>พนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการ<br>ประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                          | ๒                              | ๑                               |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต              | ๑ | ๒ | ๓ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย |   | × |   |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial                                 |   | × |   |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                  |   | × |   |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process                                           | × |   |   |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                                  | × |   |   |

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                 | ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                        | ดี                                                | พอใช้ | อ่อน |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น | ✓                                                 |       |      |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                             | ✓                                                 |       |      |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จ ต่อคณะกรรมการตรวจการจ้าง                               | ✓                                                 |       |      |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                  | ✓                                                 |       |      |

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิภาพหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น

**แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง  
เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/<br>โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพ<br>การควบคุม<br>ความเสี่ยง<br>การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                                   |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|                                                                                    |                                                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปาน<br>กลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|                                                                                    | ดี                                                  | ต่ำ                                | ค่อนข้างต่ำ                       | ปานกลาง<br>(๓) →          |
|                                                                                    | พอใช้                                               | ค่อนข้างต่ำ                        | ปานกลาง<br>(๕)                    | ค่อนข้างสูง<br>(๖) →      |
|                                                                                    | อ่อน                                                | ปานกลาง<br>(๗)                     | ค่อนข้างสูง<br>(๘)                | สูง<br>(๙) →              |

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาบายศรี

| ที่ | โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                                                                                                    | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการดำเนินงาน                                                                            | เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น                                                        | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง          | ประเมินระดับของความเสียหาย |     |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                        | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                       | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ |        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-----|-----|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|--------|
|     |                                                                                                                                                              |                                                                                                               |                                                                                            |                                                     |                                         | ไม่มี                      | ต่ำ | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                                                                                                                                      |                                                         |                      | สูงมาก |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ |                                                                                                               |                                                                                            |                                                     |                                         |                            |     |     |      |     |                                                                                                                                                                      |                                                         |                      |        |
| ๑.๑ | -                                                                                                                                                            | เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลเขาบายศรี ดำเนินการเสนอขออนุมัติใบอนุญาตขอขุดดินหรือถมดินต่อนายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี | เจ้าหน้าที่กองช่างเรียกหรือรับสินบนเพื่อให้การขออนุญาตที่ดินหรือถมดิน มีความรวดเร็วมากขึ้น | เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน          | พระราชบัญญัติการขุดดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๕๓ |                            |     | ✓   |      |     | ๑.สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการทำประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) , ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสพร้อมให้พนักงานทุกคนรับทราบ | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน | กองช่าง              |        |
|     |                                                                                                                                                              |                                                                                                               |                                                                                            |                                                     |                                         |                            |     |     |      |     | ๒.มีช่องทางการร้องเรียนด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่บนเว็บไซต์เทศบาล โดยแยกต่างหากจากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส                          |                                                         |                      |        |

/ตารางที่ ๕ (ต่อ)....

| ที่                                                                                                                | โครงการ/กิจกรรม (ถ้ามี) | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการดำเนินงาน                        | เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น                                                                                                                           | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต                                | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง                     | ประเมินระดับของความเสียหาย |            |     |      |            | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                        | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|------------|-----|------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|--------|
|                                                                                                                    |                         |                                                           |                                                                                                                                                              |                                                                                    |                                                    | ไม่<br>มี                  | ต่ำ<br>มาก | ต่ำ | กลาง | สูง<br>มาก |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                          |                      | สูงสุด |
| ความเสี่ยงจากการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                         |                                                           |                                                                                                                                                              |                                                                                    |                                                    |                            |            |     |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                          |                      |        |
| ๒.๑                                                                                                                | -                       | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้บริการนำอุปกรณ์ภาคประชาชน | เจ้าหน้าที่ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเรียกหรือรับสินบนจากผู้รับบริการ ทำให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการฯ เร็วกว่าปกติหรือลัดคิวของผู้ขอรับบริการฯ รายอื่น | ๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดีในการทำงาน<br>๒. ขาดการกำกับตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา | พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม |                            |            |     | ✓    |            | ๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒.สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำประกาศเจตจำนงบริหารงานด้วยความสุจริต และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ<br>๓.มีช่องทางการร้องเรียนด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่บนเว็บไซต์ เทศบาล โดยแยกต่างหากจากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค | สำนักปลัด            |        |

| ที่ | โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                               | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน                       | เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น                                                                                                     | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต                                                                      | การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง                                | ประเมินระดับของความเสียหาย |         |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                                     | หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ |         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------|-----|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|     |                                                                                         |                                                           |                                                                                                                                           |                                                                                                                              |                                                                 | ไม่ มี                     | ต่ำ มาก | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                       |                       | สูง มาก |
| ๓   | ความเสียหายจากการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง |                                                           |                                                                                                                                           |                                                                                                                              |                                                                 |                            |         |     |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                       |                       |         |
| ๑.๑ | -                                                                                       | ผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานในโครงการก่อสร้างต่างๆ | ผู้ควบคุมงาน เรียก หรือรับสินบนจากผู้รับเหมา เพื่อให้ผู้ควบคุมงานไม่ปฏิบัติตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง | ๑.ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างขาด จิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน<br>๒.ผู้ควบคุมงาน ขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การควบคุมงาน ก่อสร้าง | พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ |                            |         |     | ✓    |     | ๑.สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำประกาศ มาตรการส่งเสริมความ โปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และแจ้งให้ พนักงานทุกคนทราบ ๒.มีช่องทาง การร้องเรียนด้านการทุจริต ของเจ้าหน้าที่บน เว็บไซต์ โดย แยกต่างหากจาก ช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส ๓.จัดทำเอกสาร เผยแพร่เกี่ยวกับหน้าที่ของผู้ควบคุมงาน เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรของ เทศบาลรับทราบ | จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับการควบคุมงาน หรือการตรวจสอบงาน ก่อสร้าง | กองคลัง<br>กองช่าง    |         |

/ตารางที่ ๕ (ต่อ)....

| ที่ | โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                            | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน                                                                         | เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น                                                                               | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิด การทุจริต | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                            | ประเมินระดับของความเสียหาย |         |          |     |         | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                                                                                                                            | หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ                          |           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------|----------|-----|---------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|
|     |                                                                                      |                                                                                                             |                                                                                                                    |                                                      |                                                                                                                                                           | ไม่ มี                     | ต่ำ มาก | ต่ำ กลาง | สูง | สูง มาก |                                                |                                                                                                                                                              |                                                |           |
| ๔   | ความเสียหายการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล |                                                                                                             |                                                                                                                    |                                                      |                                                                                                                                                           |                            |         |          |     |         |                                                |                                                                                                                                                              |                                                |           |
| ๔.๑ | -                                                                                    | ผู้อำนวยการกองแต่ละกองตรวจสอบ การปฏิบัติงานและ ประเมินผลงานการปฏิบัติงานของ พนักงานจ้างในแต่ละรอบการประเมิน | ผู้อำนวยการกองเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้างเพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับ ดีกว่าที่ควรจะเป็น | ๑.เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน         | ประกาศ คณะกรรมการพนักงาน เทศบาลจังหวัดจันทบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๕๗ หมวด ๖ การประเมินผล การปฏิบัติงาน |                            |         | ✓        |     |         |                                                | ๑.ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์การประเมินพนักงานจ้างผ่านทางเว็บไซต์ เทศบาล<br>๒.จัดทำประกาศ มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล พร้อมให้พนักงานทุกคนรับทราบ | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคล | สำนักปลัด |

/นายพนรัตน์....

นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ  
ประธานกรรมการ

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔

นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ  
ประธานกรรมการ

เลิกประชุมเวลา

ขอให้เลขานุการจัดทำเป็นรูปเล่มแล้วแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ  
การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ขอให้หัวหน้า  
ส่วนทุกท่านดูแลกำกับพนักงานในสังกัด ให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบ  
ด้วยครับ

รับทราบ

เรื่องอื่นๆ

ท่านใดมีเรื่องชี้แจงบ้าง ถ้าไม่มีผมขอปิดประชุมเพียงเท่านี้

๑๑.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

(นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์)

กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจบันทึกรายงานการประชุม

(นายณพรัตน์ สุวรรณโชติ)

ประธานกรรมการ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของเทศบาลตำบลเขาบายศรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเขาบายศรี  
อำเภอท่าใหม่ จังหวัดจันทบุรี

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่คนหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลเขาบายศรีจึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อประเมินความเสี่ยงและมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด  
เทศบาลตำบลเขาบายศรี  
ตุลาคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

|                                                                   | หน้า  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| คำนำ                                                              |       |
| ๑.ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง                                 | ๑     |
| ๒.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                       | ๑     |
| ๓.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๒     |
| ๔.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                               | ๒     |
| ๕.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                 | ๒     |
| ๖.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                | ๓     |
| ๗.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง                                      | ๓     |
| ๘.การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)                          | ๓     |
| ๙.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                            | ๔     |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)              | ๔-๕   |
| ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง                            | ๖     |
| ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม                           | ๗-๙   |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง             | ๑๐-๑๑ |
| ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง                          | ๑๒-๑๕ |

# การบริหารความเสี่ยง

## ๑.ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบความสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใดๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารงานการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบต่อคุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

## ๒.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

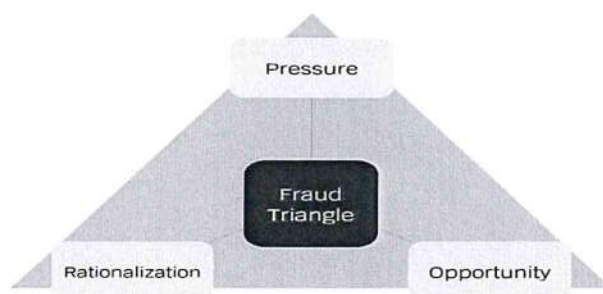
การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

### ๔.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐานCOSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ๑๓ คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสำหรับภาครัฐ และภาคธุรกิจเอกชนภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendicesการปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

### ๕.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



## ๖.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน (Function Based)

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

## ๗.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากระบบความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเขาบายศรี ที่มีประสิทธิภาพ

## ๘.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) มีขั้นตอนเตรียมการ คือ

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือ กระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๔ ด้านดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

๒) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ

๓) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการจ้าง

๔) ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                             | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknow Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ<br>อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ<br>พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือ<br>ถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น |                                  | ✓                                    |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการ<br>ตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภค<br>บริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็ว<br>กว่าปกติ                            |                                  | ✓                                    |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง<br>เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการ<br>รายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการจ้าง                                    |                                  | ✓                                    |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจาก<br>พนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินใน<br>ระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                     |                                  | ✓                                    |

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความ  
เสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know  
Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้  
ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแก้ได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

## ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานการณ์ความเสี่ยงตามไฟสีจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                  | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น |       | ✓      |     |     |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                             |       | ✓      |     |     |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการจ้าง                                |       | ✓      |     |     |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับ การบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                  |       | ✓      |     |     |

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### ขั้นตอน ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ขั้นตอนที่ ๓ รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกันค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่ายค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer /User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ<br>พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง<br>รวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ<br>การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ<br>ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดิน<br>หรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมาก<br>ยิ่งขึ้น | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                       |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการ<br>ให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                 | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                       |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางาน<br>ก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูป<br>รายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการ<br>จ้าง                                    | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                       |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจาก<br>พนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการ<br>ประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                          | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                       |

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นต้องการเฝ้าระวัง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ<br>พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                 | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ<br>การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ<br>ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดิน<br>หรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมาก<br>ยิ่งขึ้น | ๒                              | ๑                               |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการ<br>ให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำ<br>อุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                                 | ๒                              | ๑                               |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางาน<br>ก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูป<br>รายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการ<br>จ้าง                                    | ๒                              | ๑                               |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอัน<br>เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจาก<br>พนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการ<br>ประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                                                          | ๒                              | ๑                               |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต               | ๑ | ๒ | ๓ |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย |   | × |   |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial                                  |   | × |   |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                                   |   | × |   |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process                                            | × |   |   |
| กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                                   | × |   |   |

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในขั้นตอนนี้หน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือความคุมความเสี่ยงอะไรบ้างในการเตรียมการก่อนลงมือประเมินจึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจัดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                 | ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                        | ดี                                                | พอใช้ | อ่อน |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br>- กองช่างมีการเรียกหรือรับสินบนในงานขออนุญาตขุดดินหรือถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น | ✓                                                 |       |      |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ<br>- งานป้องกันฯ เรียกหรือรับสินบนในการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการบริการน้ำอุปโภคบริโภคเร็วกว่าปกติ                             | ✓                                                 |       |      |

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                              | ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริตในปัจจุบัน |       |      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                         | ดี                                                    | พอใช้ | อ่อน |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>- ผู้ควบคุมงานมีการเรียกหรือรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการตรวจการจ้าง | ✓                                                     |       |      |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล<br>- ผู้อำนวยการกองแต่ละกองมีการเรียกหรือรับสินบนจากพนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้างดังกล่าวได้รับการประเมินในระดับดีกว่าที่ควรจะเป็น                   | ✓                                                     |       |      |

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบันเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น

**แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง  
เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/<br>โอกาส/ความเสี่ยง<br>รูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพ<br>การควบคุม<br>ความเสี่ยง<br>การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                                   |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|                                                                                    |                                                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปาน<br>กลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
|                                                                                    | ดี                                                  | ต่ำ                                | ค่อนข้างต่ำ                       | ปานกลาง<br>(๓) →          |
|                                                                                    | พอใช้                                               | ค่อนข้างต่ำ                        | ปานกลาง<br>(๕)                    | ค่อนข้างสูง<br>(๖) →      |
|                                                                                    | อ่อน                                                | ปานกลาง<br>(๗)                     | ค่อนข้างสูง<br>(๘)                | สูง<br>(๙) →              |

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาบายศรี

| โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                                                                                                   | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการดำเนินงาน                                                                            | เหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะอาจเกิดขึ้น                                                        | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง          | ประเมินระดับของความเสี่ยง |        |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                              | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                       | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------|-----|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|--------|
|                                                                                                                                                             |                                                                                                               |                                                                                            |                                                     |                                         | ไม่มี                     | ต่ำมาก | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                         |                      | สูงมาก |
| ความเสี่ยงจากการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ |                                                                                                               |                                                                                            |                                                     |                                         |                           |        |     |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                         |                      |        |
| -                                                                                                                                                           | เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลเขาบายศรี ดำเนินการเสนอขออนุมัติใบอนุญาตขอที่ดินหรือถมดินต่อนายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี | เจ้าหน้าที่กองช่างเรียกหรือรับสินบนเพื่อให้การขออนุญาตที่ดินหรือถมดิน มีความรวดเร็วมากขึ้น | เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน          | พระราชบัญญัติการขุดดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ |                           |        | ✓   |      |     | ๑.สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) , ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสพร้อมให้พนักงานทุกคนรับทราบ<br><br>๒.มีช่องทางการร้องเรียนด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่บนเว็บไซต์เทศบาล โดยแยกต่างหากจากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับงานขออนุญาตที่ดินหรือถมดิน | กองช่าง              |        |

| โครงการ/กิจกรรม (ถ้ามี)                                                                                           | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น                               | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต                                      | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง                     | ประเมินระดับของความเสียหาย |        |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                        | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|--------|-----|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                   |                                     |                                                                  |                                                                                          |                                                    | ไม่มี                      | ต่ำมาก | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                          |                      |
| ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวเนื่องกับการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                                     |                                                                  |                                                                                          |                                                    |                            |        |     |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                          |                      |
| ๑                                                                                                                 | -                                   | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้บริการน้ำอุปโภค บริโภคแก่ประชาชน | ๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน<br>๒. ขาดการกำกับ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา | พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม | ✓                          |        |     |      |     | ๑. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒. สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำประกาศเจตจำนงบริหารงาน ด้วยความสุจริต และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ<br>๓. มีช่องทาง การร้องเรียนด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่ พิจารณารับแจ้งที่บนเว็บไซต์ เทศบาล โดยแยกต่างหาก จากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครอง ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการให้บริการน้ำอุปโภคบริโภค | สำนักปลัด            |

| โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                              | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการดำเนินงาน                          | เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น                                                                                              | ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต                                                                      | การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง                               | ประเมินระดับของความเสียหาย |        |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                                  | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|--------|-----|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|
|                                                                                        |                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                                              | ไม่มี                      | ต่ำมาก | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                    |                      | สูงมาก |
| ความเสี่ยงจากการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง |                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                          |                                                              |                            |        |     |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                    |                      |        |
| ๑                                                                                      | - ผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานในโครงการก่อสร้างต่างๆ | ผู้ควบคุมงาน เรียกหรือรับสินบนจากผู้รับเหมา เพื่อให้ผู้ควบคุมงานไม่ปฏิบัติตามแบบรูปรายงาน หรือมีการรายงานเท็จต่อคณะกรรมการการจ้าง | ๑.ผู้ควบคุมงานก่อสร้างขาดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน<br>๒.ผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การควบคุมงานก่อสร้าง | พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ | ✓                          |        |     |      |     | ๑.สร้างจิตสำนึกในเรื่องความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยการจัดจ้างและแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ<br>๒.มีช่องทางการร้องเรียนด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่บนเว็บไซต์ เทศบาล โดยแยกต่างหากจากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสและจัดทำเอกสารเผยแพร่เกี่ยวกับหน้าที่ของผู้ควบคุมงาน เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรของ เทศบาลรับทราบ | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการควบคุมงานหรือการตรวจรับงานก่อสร้าง | กองคลัง<br>กองช่าง   |        |

| โครงการ / กิจกรรม (ถ้ามี)                                                              | ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน | เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น                                                                            | ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต                                                                    | การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง               | ประเมินระดับของความเสียหาย                                                                                                                                                  |         |     |      |     | วิธีการหรือมาตรการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | ตัวชี้วัดผลสำเร็จ                                                      | หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ                                                                   |                                                   |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|------|-----|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
|                                                                                        |                                     |                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                | ไม่ มี                                                                                                                                                                      | ต่ำ มาก | ต่ำ | กลาง | สูง |                                                 |                                                                        |                                                                                         | สูง สุด                                           |           |
| ความเสี่ยงจากการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนอันเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล |                                     |                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                |                                                                                                                                                                             |         |     |      |     |                                                 |                                                                        |                                                                                         |                                                   |           |
| ๑                                                                                      | -                                   | ผู้อำนวยความสะดวกแต่ละกองตรวจสอบ การปฏิบัติงานและ ประเมินผลงานการ ปฏิบัติงานของ พนักงานจ้างในแต่ละ รอบการประเมิน | ผู้อำนวยความสะดวก เรียกหรือรับสินบน จากพนักงานจ้าง เพื่อให้พนักงานจ้าง ดังกล่าวได้รับการ ประเมินในระดับ ดีกว่าที่ควรจะเป็น | ๑.เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน | ประกาศ คณะกรรมการ พนักงาน เทศบาลจังหวัด จันทบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขเกี่ยวกับ พนักงานจ้าง ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๕๗ หมวด ๖ การประเมินผล การปฏิบัติงาน การปฏิบัติงาน | ✓       |     |      |     |                                                 | ๑.ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์การ ประเมินพนักงาน จ้างผ่านทางเว็บไซต์ เทศบาล | ๒.จัดทำประกาศ มาตรการสร้างความ โปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล พร้อมให้พนักงาน ทุกคนรับทราบ | จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ งานบริหารงาน บุคคล | สำนักปลัด |



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานนิติการ ฝ่ายปกครอง เทศบาลตำบลเขาบายศรี โทร. ๐๓๙ - ๔๙๕๒๐๖๗

ที่.....จบ.๕๔๒๐๑/๕๘๕.....วันที่.....๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง.....แจ้งเวียนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาบายศรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘..

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี / นายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี

ด้วยเทศบาลตำบลเขาบายศรี ได้ดำเนินการจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาบายศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในเทศบาลตำบลเขาบายศรี

ดังนั้น เพื่อให้การลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในเทศบาลตำบลเขาบายศรีดำเนินการได้อย่างสำเร็จลุล่วงบรรลุตามวัตถุประสงค์ เห็นควรแจ้งเวียนให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลเขาบายศรีทุกคนทราบเพื่อให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามต่อไป

(นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์)

นิติกรชำนาญการ

พ.จ.ต.

(ประมวล มีหา)

หัวหน้าฝ่ายปกครอง

(นางอติวันน์ ภารศิลป์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นายพรรัตน์ สุวรรณโชติ)

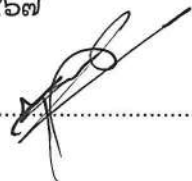
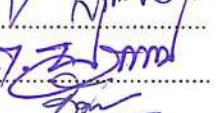
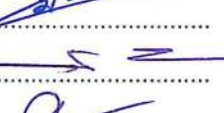
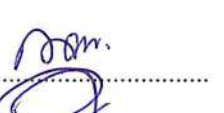
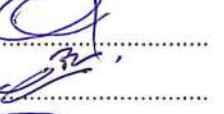
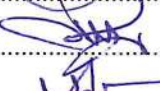
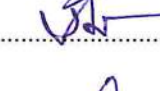
ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี.....

(นายบัญชา โพธิ์หัง)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาบายศรี

รายชื่อพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง เทศบาลตำบลเขาบายศรี  
ที่ได้รับแจ้งเวียนตามบันทึกข้อความ ที่ จบ ๕๔๒๐๑/๕๔๕ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

|                                |                                      |                                                                                                    |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. นายพนรัตน์ สุวรรณโชติ       | ปลัดเทศบาลตำบลเขาบายศรี              | รับทราบ.....    |
| <b>สำนักปลัดเทศบาล</b>         |                                      |                                                                                                    |
| <b>พนักงานเทศบาล</b>           |                                      |                                                                                                    |
| ๑. นางอติวัฒน์ ภารศิลป์        | หัวหน้าสำนักปลัด                     | รับทราบ.....    |
| ๒. นางสาววัลลภา พร้อมพวก       | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ       | รับทราบ.....    |
| ๓. นางสาวศิวภัทร์ อินทร์จันทร์ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ                  | รับทราบ.....    |
| ๔. พันจ่าตรีประมวล มีทา        | หัวหน้าฝ่ายปกครอง                    | รับทราบ.....    |
| ๕. นางธัญพร พุ่มขงค์           | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ             | รับทราบ.....    |
| ๖. นางสาวอิสริยา บุญเกื้อ      | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ                | รับทราบ.....   |
| ๗. นางสาวปัทมญา เกษรเพชร       | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ           | รับทราบ.....  |
| ๘. นางสาวปาริศา ศรีวิมล        | นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ   | รับทราบ.....  |
| ๙. นายณัฐพนธ์ ธรรมวงศ์ผล       | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญการ | รับทราบ.....  |
| ๑๐. นายศุภกร พร้อมพวก          | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ     | รับทราบ.....  |
| ๑๑. นายปกรณ์ เปล่งไพโรจน์      | นิติกรชำนาญการ                       | รับทราบ.....  |
| <b>กองคลัง</b>                 |                                      |                                                                                                    |
| <b>พนักงานเทศบาล</b>           |                                      |                                                                                                    |
| ๑. นางวลัยพร รัตนะ             | ผู้อำนวยการกองคลัง                   | รับทราบ.....  |
| ๒. นางสาวศิริพร ราษฎร์อาศัย    | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง             | รับทราบ.....  |
| ๓. นางสาวเบญจมาศ ทรัพย์มาก     | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้               | รับทราบ.....  |
| ๔. นางสาวสุธิดา สามัคคี        | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ       | รับทราบ.....  |
| <b>กองช่าง</b>                 |                                      |                                                                                                    |
| <b>พนักงานเทศบาล</b>           |                                      |                                                                                                    |
| ๑. นายมณเฑียร ดวงจิตต์เจริญ    | ผู้อำนวยการกองช่าง                   | รับทราบ.....  |
| ๒. นายสุธี ศรีเมืองสุข         | นายช่างโยธาชำนาญงาน                  | รับทราบ.....  |
| ๓. นางประภาพร ภิรมย์ชม         | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ           | รับทราบ.....  |
| <b>กองการศึกษา</b>             |                                      |                                                                                                    |
| <b>พนักงานเทศบาล</b>           |                                      |                                                                                                    |
| ๑. นายนันทชัย อิศระสุทธีจิตต์  | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ            | รับทราบ.....  |
| ๒. นางสาวพัชรนันท์ บุญประเสริฐ | ครู คศ.๒                             | รับทราบ.....  |

## ลูกจ้างประจำ

### กองคลัง

- |                        |                            |
|------------------------|----------------------------|
| ๑ นางสาวสุกัญญา นามไร่ | เจ้าพนักงานธุรการ          |
| ๒ นางสาวปัทมา บุญเทียม | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |

รับทราบ.....  
รับทราบ.....

### พนักงานจ้าง

#### สำนักปลัดเทศบาล

- |                            |                                               |
|----------------------------|-----------------------------------------------|
| ๑ นางสาวปณณธร พุ่มแก้ว     | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน               |
| ๒ นางสาวพิไลวรรณ จันทเพ็ชร | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน                          |
| ๓ นายเจษฎา หาญยิ่ง         | พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดกลาง               |
| ๔ นางสาวเกศกนก มะโนแป็ก    | ผู้ช่วยนักจัดการงานทะเบียนและบัตร             |
| ๕ นายเหรียญทอง แจ่มจำรัส   | ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร                        |
| ๖ นางสาวภัสราภรณ์ หลงนิยม  | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ                      |
| ๗ นางสาวมนคพรรณ เกษมพิณ    | คนงาน สำนักปลัดเทศบาล (พนักงานจ้างทั่วไป)     |
| ๘ นายคมสัน แสงสว่าง        | พนักงานดับเพลิง สำนักปลัด (พนักงานจ้างทั่วไป) |
| ๙ นายชยงูร เชื้อบุญมี      | พนักงานดับเพลิง สำนักปลัด (พนักงานจ้างทั่วไป) |

รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....

### พนักงานจ้าง

#### กองคลัง

- |                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| ๑ นางสาวณัฐพร สัตยาพงษ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |
|-------------------------|--------------------------|

รับทราบ.....

### พนักงานจ้าง

#### กองช่าง

- |                         |                                   |
|-------------------------|-----------------------------------|
| ๑ นายเสกสรรค์ มิ่งมีชัย | ผู้ช่วยนายช่างโยธา                |
| ๒ นายบุญเลิศ มณีรัตน์   | คนงาน กองช่าง (พนักงานจ้างทั่วไป) |
| ๓ นายสันติ พิมพ์ยาง     | คนงาน กองช่าง (พนักงานจ้างทั่วไป) |

รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....

### พนักงานจ้าง

#### กองการศึกษา

- |                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| ๑ นายวิรัชกร ชูเชิดจรัสพัฒน์   | ผู้ช่วยนักสหนทาการ       |
| ๒ นายอิสสระพงษ์ เพิ่มพุก       | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |
| ๓ นางสาวพิราวรรณ เปี้ยประเสริฐ | ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)      |
| ๔ นางภัสชญา อนันตฤกษ์          | ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)      |
| ๕ นางเนตรพริ้มพราว แสงเพ็ชร    | ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)      |
| ๖ นางสาวจิราภรณ์ พุทธิชนม์     | ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)      |

รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....  
รับทราบ.....