



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่มาและความสำคัญ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๘๐) (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนฯ และคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ ได้มีมติเห็นชอบข้อเสนอเชิงกลยุทธ์ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. เสนอ ให้หน่วยงานภาครัฐต้องให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๗๐ โดยการกำหนดกลุ่มเป้าหมายหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินฯ แนวทางการประเมินฯ และเครื่องมือการประเมินฯ ให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ Integrity and Transparency Assessment หรือการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐเครื่องมือหนึ่ง โดยเป็นเครื่องมือในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์มากกว่ามุ่งจับผิดเปรียบเสมือนเครื่องมือตรวจสุขภาพองค์กรประจำปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวก การตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงไม่ได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเพียงเท่านั้น แต่ยังเป็นการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน เพื่อให้ทราบถึงความไม่เป็นธรรมและความด้อยประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทางมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการไทยต่อไป

แบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่าง ๆ ของหน่วยงานให้สาธารณชนได้รับทราบ สำหรับตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็น ดังต่อไปนี้ (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง (๔) การบริหารงานบุคคล ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ แต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง (๒) ระดับของความเสี่ยง (๓) วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒ แนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

๒.๑ ความหมาย

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่อยู่จ่ายเงินสินบนต้องการ

คำศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับสินบน เช่น เงินแป๊ะเจี๊ยะ เงินใต้โต๊ะ ส่วย สินน้ำใจ ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าอำนวยความสะดวก ค่าหัวคิวหรือค่ากินหัว เงินทอน กินตามน้ำ ค่ารับรอง

(คดีสินบนกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าพนักงานของรัฐ สำนักงาน ป.ป.ช.)

๒.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือรับสินบนของบุคลากรของเทศบาลตำบลไชยมงคล

๒) เพื่อกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของบุคลากรของเทศบาลตำบลไชยมงคล

๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลไชยมงคล มีการปฏิบัติหน้าที่โดยมีความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่อย่างตรงไปตรงมา ตามกฎหมายและตามทำนองคลองธรรม โปร่งใสและมีจิตสำนึกที่ดี

๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชนเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลไชยมงคล

๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

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

๒.๔ กรอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สอดคล้องกับหลักการที่ ๘ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ซึ่งเป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักการที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กรไว้ด้วยกัน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จุง รักษาไว้ และจุงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

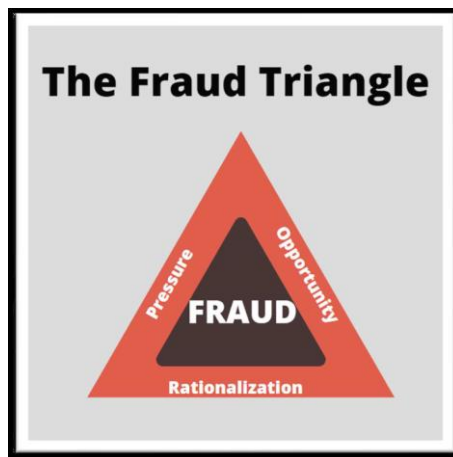
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยกรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้น/สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว และจะอย่างไรเพื่อไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยงผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีกทั้งที่รู้ว่าจะทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาอีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน



- โอกาส (Opportunity) คือ มีช่องทางที่จะดำเนินการได้ เหตุการณ์ที่จะเอื้ออำนวยให้เกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน จะเป็นสถานการณ์ที่เปิดช่องให้คนใดคนหนึ่งให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานโดยที่เขารู้ว่าหรือเชื่อว่าเขาไม่มีโอกาสถูกจับได้หรือมีโอกาสน้อยที่จะถูกจับได้หรือมีโอกาสน้อยที่จะถูกจับได้ องค์กรใดก็ตามที่ไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังที่จะป้องกันไม่ให้มีการให้หรือรับสินบนก็เท่ากับเปิดโอกาสหลายๆ ครั้ง ให้กับคนมีแนวโน้มจะกระทำได้
- แรงจูงใจหรือแรงกดดัน (Pressure/Motivation) มาจากหลายรูปแบบ เช่น ปัญหาการเงิน หนี้สิน การพนัน ชอบเที่ยวเตร่ มีค่าใช้จ่ายจำเป็นที่ท่วมหัว ความละโมภโลภมาก ถือเป็นแรงผลักดันอย่างหนึ่งและก็มีบางกรณีจะมาจากความรู้สึกว่า ตัวเขาไม่ได้รับความเป็นธรรมจากองค์กร
- การมีข้ออ้างให้ตนเอง (Rationalization) คนที่ให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน จะหาเหตุผลกับตนเองที่จะกระทำสิ่งนั้น ๆ ด้วยฐานความคิด (Mindset) ที่สนับสนุนการกระทำ โดยหาข้ออ้างที่ยกมาเพื่อให้ตนเองลดความรู้สึกผิดในการกระทำ เช่น เงินเดือนน้อย หัวหน้าไม่เป็นธรรม ใคร ๆ ก็ทำกัน เป็นต้น

๒.๕ ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานของเทศบาลตำบลไชยมงคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ด้านองค์ประกอบด้านข้อมูล ของตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๔) การบริหารงานบุคคล

ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ แต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- (๒) ระดับของความเสี่ยง
- (๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลไชยมงคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลไชยมงคล กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

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

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ – ๔ คะแนน

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐาน อำนาจความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบ จึงต้องว่าจ้างผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย)	๒	๕	๑๐
เรียกรับเงินจากผู้ยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑	๕	๕
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ			
เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการโดยการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อย่างอื่นเป็นการตอบแทน	๑	๕	๕
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง			
การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญาของหน่วยงาน เช่น การตรวจรับงานที่ส่งมอบโดยไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง การยกเว้นค่าปรับกรณีผิดสัญญาต่างๆ การแบ่งแยกวงเงินจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้ เป็นต้น	๑	๕	๕
(๔) การบริหารงานบุคคล			
การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้การช่วยเหลือบุคคลที่ให้ประโยชน์ เช่น การสรรหาและคัดเลือกพนักงาน การบรรจุ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การประเมินผลการปฏิบัติราชการ การประเมินความดีความชอบ การดำเนินการวินัย เป็นต้น	๑	๕	๕

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลไชย
มงคล ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ความหมาย	จำนวน ปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕ – ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙ – ๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑
ปานกลาง	๕ – ๘	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	๔
ต่ำ	๑ – ๔	ระดับที่ยอมรับได้	-

๓.๓ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ
สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

จากการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เห็นว่า ยังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๑
เหตุการณ์ และเหตุการณ์ที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ เหตุการณ์ โดยกำหนด
แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ผลประโยชน์ทับ ซ้อน รับจ้างเขียนแบบ แปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ราชการจะให้มี แบบมาตรฐาน อำนวย ความสะดวกให้กับ ประชาชนก็ตาม แต่ การขออนุญาตต้องมีผัง ประกอบ จึงต้องว่าจ้าง ผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย)	๑๐ สูง	๑. แสดงคู่มือการขอรับบริการหรือ แนวทางปฏิบัติที่ผู้รับบริการหรือผู้ มาติดต่อกับหน่วยงานใช้เป็นข้อมูล ในการขอรับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วย ชื่องาน วิธีขั้นตอน ระยะเวลา ช่อง ทางการให้บริการ ค่าธรรมเนียม รายการเอกสารประกอบการยื่น ขอรับบริการ เป็นต้น โดยต้อง กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน และประกาศให้ประชาชนทราบ	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	๑. กองช่าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
		๒. จัดให้มีระบบการแจ้งเรื่องร้องเรียน มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการกำหนดนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) และมีการรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	งานนิติกร สำนักปลัด
		๓. มีการมอบนโยบาย/ประชุมซักซ้อมความเข้าใจ/กำกับดูแลในระดับสำนัก/กอง เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด พึงระมัดระวังเรื่องการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจเป็นพฤติกรรมที่เข้าข่ายการรับสินบน	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	กองช่าง
		๔. การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่โดยให้บังคับใช้มาตรการทางวินัย มาตรการทางปกครอง และมาตรการทางกฎหมายอย่างเฉียบขาดและรวดเร็วในกรณีมีการกล่าวหาหรือพบเหตุอันควรสงสัยว่าข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการหรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตประพฤติดังกล่าวทั้งในฐานะตัวการ ผู้ใช้ หรือผู้สนับสนุน	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- งานนิติกร - สำนักปลัด
		๕. ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติหน้าที่ในการรักษาวินัยของผู้ใต้บังคับบัญชาตามกฎหมายโดยเคร่งครัดและให้ถือว่าการรักษาวินัยของข้าราชการมิได้ดีขึ้น ผู้บังคับบัญชามีส่วนรับผิดชอบเพราะมิได้เสริมสร้างและพัฒนาให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีวินัยและมิได้ป้องกันมิให้ผู้ใต้บังคับบัญชากระทำความผิดวินัยซึ่งผู้บังคับบัญชาอาจต้องรับผิดชอบทางวินัยด้วย	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- กองช่าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการโดยการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อย่างอื่นเป็นการตอบแทน	๕ ปานกลาง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานพร้อมทั้งแจ้งเวียนแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้ทุกส่วนราชการยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	งานนิติการ สำนักปลัด
		๒. จัดโครงการ/ประชุมชี้แจงเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน ให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- สำนักปลัด - ทุกส่วนราชการ
		๓. การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ โดยให้บังคับใช้มาตรการทางวินัย มาตรการทางปกครอง และ มาตรการทางกฎหมายอย่างเฉียบขาดและรวดเร็วในกรณีมีการกล่าวหาหรือพบเหตุอันควรสงสัยว่าข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการหรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตประพฤติดมิชอบทั้งในฐานะตัวการ ผู้ใช้ หรือผู้สนับสนุน	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- งานนิติการ - ทุกส่วนราชการ
		๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต การติดตามเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางออนไลน์ โดยแยกต่างหากจากช่องร้องเรียน เรื่องทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส และมีการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนด้วยความรวดเร็ว	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- งานนิติการ - สำนักปลัด
๓. การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญาของ	๕ ปานกลาง	๑. การประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยผู้บริหารท้องถิ่นพร้อมทั้งแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ทุกส่วนราชการยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- สำนักปลัด - ทุกส่วนราชการ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
หน่วยงาน เช่น การตรวจรับงานที่ส่งมอบโดยไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง การยกเว้นค่าปรับกรณีผิดสัญญาต่างๆ การแบ่งแยกวงเงินจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจงเพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้ เป็นต้น		๒. แสดงช่องทางออนไลน์ที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยแยกต่างหากจากช่องทางการร้องเรียนทั่วไปและมีการคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- งานนิติการ - สำนักปลัด
		๓. เน้นย้ำให้เกิดการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การจัดหาที่ดี (พ.ร.บ. มาตรา ๘) ได้แก่ (๑) คัดมูลค่า (๒) โปร่งใส (๓) มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (๔) ตรวจสอบได้	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- กองคลัง - ทุกส่วนราชการ
		๔. จัดโครงการพัฒนาคุณธรรมและจริยธรรมแก่บุคลากร เพื่อปลูกจิตสำนึกข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ รักษามาตรฐานแห่งความดีงาม ดำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติภูมิ สร้างความเลื่อมใสศรัทธา และได้รับความยกย่องเชื่อถือจากบุคคลทั่วไป	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- สำนักปลัด - ทุกส่วนราชการ
		๕. จัดให้มีระบบการแจ้งเรื่องร้องเรียน มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการกำหนดนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) และมีการรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
๔. การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อให้การช่วยเหลือบุคคลที่ให้ประโยชน์ เช่น การสรรหาและคัดเลือกพนักงาน การบรรจุ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การประเมินผลการปฏิบัติราชการ การประเมินความดีความชอบ การดำเนินการวินัย เป็นต้น	๕ ปานกลาง	๑. การประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยผู้บริหารท้องถิ่นของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ทุกส่วนราชการยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	ทุกส่วนราชการ
		๒. มีระบบการแจ้งเรื่องร้องเรียน มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการกำหนดนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) และบุคลากรมั่นใจว่านโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนมีการรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	งานนิติการ สำนักปลัด
		๓. กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาดำเนินการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร และมีการวิเคราะห์การจัดทำแนวทางการดำเนินการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรของเทศบาลตำบลไชยมงคลที่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งประกาศเผยแพร่หลักเกณฑ์ แนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด
		๔. การกำหนดหลักเกณฑ์และประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม ในประเด็นการสรรหาและคัดเลือก การบรรจุและแต่งตั้ง การโอน/ย้าย การประเมินผลการปฏิบัติราชการ การประเมินความดีความชอบ เป็นต้น	มี.ค. – ก.ย. ๒๕๖๘	- งานบริหารงานบุคคล - ทุกส่วนราชการ

เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	ความหมาย
ต่ำ	๑-๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	๕-๙	ระดับที่พอยอมรับได้โดยมีการติดตามและควบคุมความเสี่ยง หรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงพร้อมทั้งมีการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มสูงขึ้น
สูง	๑๐-๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
สูงมาก	๑๗-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้และมีความจำเป็นต้องรีบเร่งจัดการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยเร็ว

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

พิจารณาจากประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน ดังนี้

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	คำอธิบาย	
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็ง และ ดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงทุจริตได้	
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	<u>ยอมรับได้</u>
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวม และไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	<u>ยอมรับไม่ได้</u>

นำค่าระดับความเสี่ยง x มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เท่ากับ การประเมินประสิทธิภาพ
มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าระดับความเสี่ยง			
	ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง	ระดับสูงมาก
ดี	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
พอใช้	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
อ่อน	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
 ของเทศบาลตำบลไชยมงคล ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็น	ภารกิจ/กระบวนการ/ การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความ เสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การยื่นคำขอ หรือขอต่อใบอนุญาต	ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ ราชการจะให้มีแบบ มาตรฐาน อำนวยความ สะดวกให้กับประชาชนก็ ตาม แต่การขออนุญาตต้อง มีผังประกอบ จึงต้องว่าจ้าง ผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย)	๓	๓	๙	ปานกลาง
		เจ้าหน้าที่รัฐสมยอม หรือมี ส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติ บุคคลในการดำเนินการ ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิ ชอบด้วยกฎหมาย				
		เจ้าหน้าที่ของรัฐสมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคล หรือนิติบุคคลในการใช้ อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรอง ใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อ เจ้าพนักงานท้องถิ่น				

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		มีการเรียกรับผลประโยชน์จากการตรวจสอบอาคารที่ได้รับอนุญาต แต่มีการนำอาคารไปใช้ประโยชน์อย่างอื่น เช่น จากอาคารที่อยู่อาศัยที่ใช้เป็นโรงแรมหรือรีสอร์ท เป็นต้น	๓	๓	๙	ปานกลาง
		การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง				
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลจากผู้รับจ้างแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง
	งานจัดซื้อจัดจ้าง	มีการให้สินบน ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓	๔	๑๒	สูง
๔. การบริหารงานบุคคล	การรับพนักงานจ้างหรือ ลูกจ้าง	การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง
	งานบริหารงานบุคคล	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น	๓	๓	๙	ปานกลาง