



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลนาบอน

อำเภอนาบอน จังหวัดนครราชสีมา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
เทศบาลตำบลนาบอน

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของกรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่คาดคอดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน(Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ที่มา: คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (สำนักงาน ป.ป.ท.) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ศัพท์เฉพาะ                                                                                  | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| การบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต                                                             | การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต ให้สามารถช่วยลดความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ที่มา: คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (สำนักงาน ป.ป.ท.) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ศัพท์เฉพาะ                                                                                  | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                             | <p><b>ความเสี่ยง</b> : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>ทุจริต</b>: การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติดมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน</p> <p><b>ปัญหา หรือความต้องการ</b> : ของผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain Point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ใดนำไปสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมในระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p>                               |
| สินบน<br>(Bribery)                                                                          | <p><b>สินบน Bribery ISO ๓๗๑๐๐</b>: ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอการสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ใดผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ตัวเงิน ทั้งทางตรงและทางอ้อมและไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น</p> <p>(ตามความหมายของ ISO ๓๗๑๐๐ “offering,promising, giving accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non -financial),directly or indirectly, and irrespective of location(s),in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person action or refraining from acting in relation to the performance of that person's duties.ที่มา : Bureau Veritas Certification Serves The Implementation of ISO m o with Gift Giving and Receiving)</p> |
| การรับทรัพย์สิน<br>หรือประโยชน์อื่น<br>ใดตามธรรมจรรยา                                       | <p>มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๔ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                                     |                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ที่มา: คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (สำนักงาน ป.ป.ท.) |                                                                                                                                                                     |
| ศัพท์เฉพาะ                                                                                  | คำอธิบาย                                                                                                                                                            |
| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                                                  | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต                                                                                   |
| โอกาส (Likelihood)                                                                          | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นในอนาคต                                                                                                                |
| ผลกระทบ (Impact)                                                                            | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน                                                                                               |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต( Risk Score)                                          | คะแนนที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด ( Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) |
| ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)                                                | ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ                                                                                                                      |

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน
๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน

เทศบาลตำบลนาบอน จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือ การปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | ประเภทความเสี่ยง                      |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | know factor<br>(ความเสี่ยงที่เคยเกิด) | Unknow<br>factor<br>(ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด) |
| <b>๑. ด้านการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ</b>                                                                                                                          |                                       |                                               |
| การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                              |                                       | ✓                                             |
| เจ้าหน้าที่มีการรับเรียก/รับเงิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่ออำนวยความสะดวกหรือร่นระยะเวลาให้ตนเองหรือผู้อื่น ในการอนุมัติ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ซ่อม ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน |                                       | ✓                                             |
| <b>๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>                                                                                                                                      |                                       |                                               |
| การอาศัยในตำแหน่งหน้าที่ในการอนุมัติจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ(เงินโบนัส) โดยการเรียกส่วนแบ่ง จากบุคลากรที่มีสิทธิ์รับเงิน ซึ่งหากตกลงยินยอมก็จะลงนามให้           |                                       | ✓                                             |
| การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม                                                                   |                                       | ✓                                             |
| <b>๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</b>                                                                                                                                                |                                       |                                               |
| การเบิกจ่ายมีความล่าช้า                                                                                                                                                         | ✓                                     |                                               |
| การดำเนินโครงการล่าช้า                                                                                                                                                          | ✓                                     |                                               |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

เทศบาลตำบลนาบอน กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                                             |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)    |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)      |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง) |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)  |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น) |

๒.ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

#### ๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                                  | เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔                                  | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการนอกข่าว                              |
| ๓                                  | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน                              |
| ๒                                  | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแสเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                                                |
| ๑                                  | แทบจะไม่มี                                                                                                                                                                     |

#### ๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                  |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ๕                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป          |
| ๔                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท   |
| ๒                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท   |
| ๑                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า      |

## ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                           | ระดับ<br>โอกาส<br>ที่จะเกิด<br>การ<br>ทุจริต | ระดับ<br>ความ<br>รุนแรง<br>ของ<br>ผลกระทบ | ค่าความ<br>เสี่ยง<br>(โอกาสX<br>ผลกระทบ) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>๑.ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</b>                                                                                                                             |                                              |                                           |                                          |
| การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนด<br>ชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วใน<br>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                    | ๒                                            | ๓                                         | ๖                                        |
| เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ซื่อ<br>ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน                                                                                   | ๒                                            | ๓                                         | ๖                                        |
| <b>๒.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>                                                                                                                                     |                                              |                                           |                                          |
| การอาศัยในตำแหน่งหน้าที่ในการอนุมัติจ่ายเงินประโยชน์ตอบ<br>แทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ(เงินโบนัส) โดยการเรียกส่วนแบ่ง จาก<br>บุคลากรที่มีสิทธิ์รับเงิน ซึ่งหากตกลงยินยอมก็จะลงนามให้ | ๒                                            | ๓                                         | ๖                                        |
| การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่<br>ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม                                                             | ๓                                            | ๓                                         | ๖                                        |
| <b>๓. ด้านการใช้งบประมาณ</b>                                                                                                                                                  |                                              |                                           |                                          |
| การเบิกจ่ายล่าช้า                                                                                                                                                             | ๓                                            | ๓                                         | ๙                                        |
| การดำเนินโครงการล่าช้า                                                                                                                                                        | ๒                                            | ๓                                         | ๖                                        |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของ  
แต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยแบ่งเป็น

|               |                                                                                                                                                                                 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สถานะสีเขียว  | เป็นความเสี่ยงต่ำ                                                                                                                                                               |
| สถานะสีเหลือง | เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง<br>ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล                                                                          |
| สถานะสีส้ม    | เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลาย<br>หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม<br>หน่วยงานตามหน้าที่ |
| สถานะสีแดง    | เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่<br>สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ                    |

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิดจากการทุจริต × ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

| ระดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่องคะแนน |
|-------|--------------------------------------------|-----------|
| ๔     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕   |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔    |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๕ - ๘     |
| ๑     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๓     |

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | ระดับความเสี่ยง |         |     |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|------------|
|                                                                                                                                                                                 | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูง<br>มาก |
| <b>๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราช</b>                                                                                                                                        |                 |         |     |            |
| การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบ<br>ระยะเวลาที่กำหนดชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียก<br>รับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ<br>อนุญาต                                   |                 | ✓       |     |            |
| เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง<br>อาคาร รื้อ ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน                                                                                    |                 | ✓       |     |            |
| <b>๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>                                                                                                                                      |                 |         |     |            |
| การอาศัยในตำแหน่งหน้าที่ในการอนุมัติจ่ายเงิน<br>ประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ(เงินโบนัส)<br>โดยการเรียกส่วนแบ่ง จากบุคลากรที่มีสิทธิ์รับเงิน<br>ซึ่งหากตกลงยินยอมก็จะลงนามให้ |                 | ✓       |     |            |
| การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผล<br>ที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง<br>โดยไม่เป็นธรรม                                                           |                 |         | ✓   |            |
| <b>๓. ด้านการใช้งบประมาณ</b>                                                                                                                                                    |                 |         |     |            |
| การเบิกจ่ายล่าช้า                                                                                                                                                               |                 |         | ✓   |            |
| การดำเนินโครงการล่าช้า                                                                                                                                                          |                 | ✓       |     |            |

## ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตาม ภารกิจ

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ เทศบาลตำบลนาบอน อำเภอนาน จังหวัดนครศรีธรรมราช

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                 | ระดับความเสี่ยง | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</b>                                                                                                                         |                 |                                                                                                                                                                                               |
| การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                  | ปานกลาง         | จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน หรือแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงานตาม กฎหมาย และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ณ จุดให้บริการหรือช่องทางออนไลน์ หรือให้ผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการ |
| เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ซ้ำ ถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน                                                                            | ปานกลาง         | จัดกิจกรรมเสริมสร้างวัฒนธรรมปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด ในลักษณะการประชุมหรือการมอบนโยบายของผู้บริหาร                                                |
| <b>๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>                                                                                                                          |                 |                                                                                                                                                                                               |
| การอาศัยในตำแหน่งหน้าที่ในการอนุมัติจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ(เงินโบนัส)โดยการเรียกส่วนแบ่งจากบุคลากรที่มีสิทธิ์รับเงิน ซึ่งหากตกลงยินยอมก็จะลงนามให้ | ปานกลาง         | การแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารของผู้บริหาร ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน                                      |
| การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม                                                       | สูง             | มาตรการส่งเสริมหารปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ                                                                                                                          |
| <b>๓. ด้านการใช้งบประมาณ</b>                                                                                                                                        |                 |                                                                                                                                                                                               |
| การเบิกจ่ายล่าช้า                                                                                                                                                   | สูง             | ๑.ปรับปรุงกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ ลดความซ้ำซ้อน ลดขั้นตอนการดำเนินการ ลดระยะเวลาการดำเนินงาน<br>๒.จัดทำคู่มือกระบวนการเบิกจ่าย เอกสารที่ต้องใช้                                             |
| การดำเนินโครงการล่าช้า                                                                                                                                              | ปานกลาง         | วางแผนการปฏิบัติงานล่วงหน้า                                                                                                                                                                   |