



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองพลับ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองพลับ  
อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

## การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองพลับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Pre-Decision

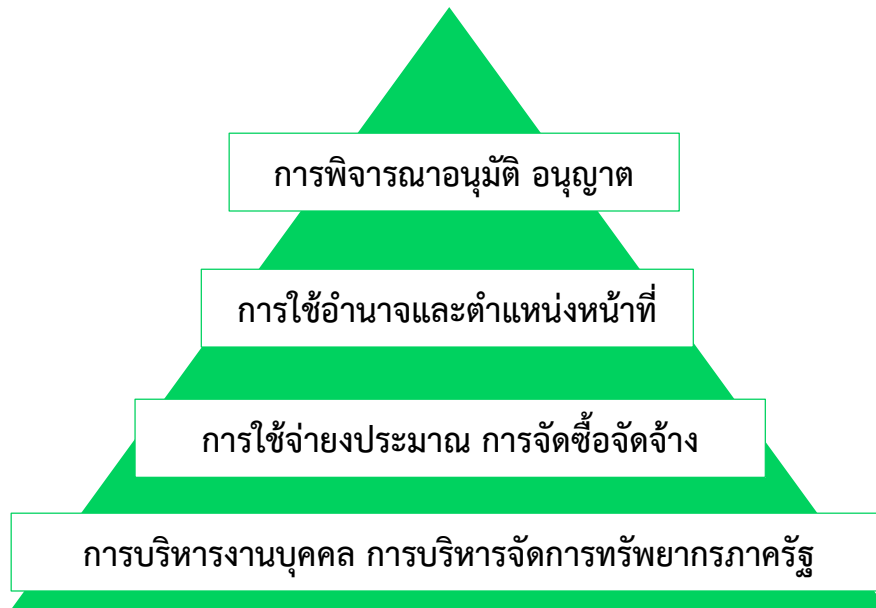
### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการทำงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

|                |                                                                                                                                       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว          |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยงหรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้

- ๑). Work Shop
- ๒). การระดมสมอง
- ๓). การออกแบบสอบถาม
- ๔). การถกเถียง หยิบยก ประเด็นที่มีโอกาสเกิด
- ๕). การสัมภาษณ์
- ๖). การเปรียบเทียบวิธีปฏิบัติกับองค์กรอื่น

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                                             |
|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ<br>มีโอกาสเกิดมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี     |
| ๔     | สูง          | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ<br>มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง      | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ<br>มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี  |
| ๒     | น้อย         | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ<br>โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี   |
| ๑     | น้อยมาก      | มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ<br>มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้งต่อปี           |

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย                                    | คำอธิบาย                                                                            |
|-------|------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก     | ความเสียหายตั้งแต่ ๘๐๐,๐๐๐ ขึ้นไป           | เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้<br>มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม |
| ๔     | สูง        | ความเสียหายตั้งแต่ ๔๐๐,๐๐๐ ถึง ๘๐๐,๐๐๐ บาท  | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ<br>โปร่งใส                                        |
| ๓     | ปานกลาง    | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๐ ถึง ๔๐๐,๐๐๐ บาท  | หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบ<br>ข้อเท็จจริง                                      |
| ๒     | น้อย       | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท   | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงเจ้าหน้าที่ภายใน<br>หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส       |
| ๑     | น้อยมาก    | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือ น้อยกว่า | แทบจะไม่มี                                                                          |

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

**เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประเด็น “สินบน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลหนองพลับ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                                              | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                 | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง (Risk Score) | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการดำเนินการตามวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑     | การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจเอกสารหลักฐานเพื่อพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต     | ๒         | ๒                  | ต่ำ                          | ๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน เงื่อนไข ในการยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและเอกสาร หลักฐานที่ผู้ขออนุญาตต้องนำมายื่นขออนุมัติ/อนุญาต<br>๒. เผยแพร่คู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่ต้องยื่นคำขอและเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน                                      | ๑.ลดโอกาสการเรียกรับผลประโยชน์และกระบวนการทำงานมีความโปร่ง<br>๒.ลดอัตราความผิดพลาดในการยื่นเอกสาร และระยะเวลาการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตเร็วขึ้น<br>๓. ประชาชนมีความพึงพอใจสูงขึ้นและยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส                                | ๑. สำนักปลัด<br>๒. กองช่าง<br>๓. กองคลัง<br>๔. กองการ<br>ประปา<br>๕. กอง<br>สาธารณสุข<br>๖. กอง<br>สวัสดิการสังคม |
| ๒     | การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ                                           | การรับสินบนจากบุคคลซึ่งเป็นคู่สัญญาเพื่อแลกเปลี่ยนกับการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างต่างๆ | ๒         | ๓                  | ปานกลาง                      | ๑. ประกาศ No Gift Policy<br>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการลงพื้นที่ก่อสร้าง ก่อน ขณะ หลัง ในโครงการก่อสร้างนั้นๆ<br>๓. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการต่างๆอย่างเคร่งครัด ต่อเนื่อง<br>๔. ให้ความรู้ทางกฎหมายเกี่ยวกับหลักการในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรเจ้าหน้าที่ | ๑. สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใสลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน<br>๒.โครงการก่อสร้างดำเนินการได้ตามมาตรฐาน<br>๓.สามารถแก้ไขปัญหาหรือความล่าช้าได้ทันเวลาที่และความคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน<br>๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ | ๑. สำนักปลัด<br>๒. กองช่าง<br>๓. กองคลัง<br>๔. กองการ<br>ประปา<br>๕. กอง<br>สาธารณสุข<br>๖. กอง<br>สวัสดิการสังคม |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประเด็น “สินบน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลหนองพลับ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                       | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง (Risk Score) | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                        | ผลการดำเนินการตามวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                                                                             |
|-------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓     | การจัดซื้อจัดจ้าง          | การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย | ๒         | ๒                  | ต่ำ                          | ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. มีขั้นตอนการเสนอความเห็นชอบ การอนุมัติตามลำดับขั้นตอน<br>๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนในระบบ egp และระบบ e-laas | ๑. ได้ร่าง TOR ที่ความโปร่งใส เป็นธรรม และเปิดกว้างให้มีการแข่งขันอย่างเท่าเทียม<br>๒ .เอกสารและกระบวนการมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายก่อนการอนุมัติจริง<br>๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใสตรวจสอบย้อนหลังได้ | ๑. สำนักปลัด<br>๒. กองช่าง<br>๓. กองคลัง<br>๔. กองการประปา<br>๕. กองสาธารณสุขฯ<br>๖. กองสวัสดิการสังคม<br>๗. กองการศึกษา<br>๘. หน่วยตรวจสอบภายใน |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประเด็น “สินบน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลหนองพลับ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                              | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง (Risk Score) | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการดำเนินการตามวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|-------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| ๔     | การบริหารงานบุคคล          | ผู้บริหารเรียกรับเงิน ผลประโยชน์อย่างอื่นเพื่อรับพนักงานจ้างหรือลูกจ้างเข้าทำงาน | ๒         | ๒                  | ต่ำ                          | <p>๑. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เกณฑ์การตัดสินใจ สำหรับตำแหน่งของผู้มีสิทธิสมัครเข้ารับการสรรหาให้ชัดเจน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ประกาศหลักเกณฑ์ การรับสมัครงานและการดำเนินการคัดเลือกให้ทราบโดยทั่วกันอย่างเป็นธรรม ทั้งประกาศลงเว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย อื่นๆของหน่วยงาน</p> <p>๓. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของหน่วยงานให้สาธารณชนรับทราบ</p> <p>๔. พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ข้อมูลการขาดราชการ มาสายและการรักษาวินัย</p> <p>๕. มีขั้นตอนการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองและคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> | <p>๑. ได้บุคลากรที่มีสมรรถนะตรงกับความต้องการ</p> <p>๒. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีและความเชื่อมั่นให้องค์กร</p> <p>๓. ลดความขัดแย้งภายในองค์กร ซึ่งกระบวนการกลั่นกรองผ่านรูปแบบคณะกรรมการ ช่วยป้องกันการใช้อำนาจตามอำเภอใจ</p> <p>๔. เพิ่มแรงจูงใจในการทำงานเมื่อบุคลากรเห็นว่าคนที่มีวินัยและผลงานดีได้รับการเลื่อนขั้นเป็นธรรม จะช่วยกระตุ้นให้เกิดการพัฒนาผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> | ๑. สำนักปลัด         |

