



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลบางปู

## คำนำ

เทศบาลตำบลบางปู เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบหลักธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน จะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหา การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้าง หลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัด กั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้ เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหา มาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบ พนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระ เร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหานี้ น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่ง ไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลบางปู จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ในองค์กรขึ้นเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลบางปู

# สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน	๑
แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๓
ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)	๕
ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)	๖
ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	๗
สรุปแผนการบริหารความเสี่ยง	๙
ตารางค่าคะแนน ๑. โอกาสเกิดการทุจริต	
๒. ผลกระทบ/ความรุนแรง	
ตารางแสดงระดับความเสี่ยง	๑๐
ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง	๑๑
นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๒

# เทศบาลตำบลบางปู

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

#### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ตลอดจนการสร้างความเชื่อมั่น และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิด การทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ ใฝ่าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นใน ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

#### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (Fraud Triangle)

## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

## แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ ๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงานอย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นต่อไปนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ในกรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจฯ ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนให้สอดคล้องกับการให้บริการตามภารกิจของส่วนงาน
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในการบริหารงานบุคคล

- ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็นต้องมีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

(๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๗

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลบางปู

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การรับของขวัญหรือผลประโยชน์หรือการรับสินบน ๑. ใช้ตำแหน่งหน้าที่ช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้บุคคล หรือผู้รับบริการ ๒. การรับสินบนของขวัญหรือของกำนัลที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	๑	๒	๒ เสี่ยงการทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	๑. จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อปฏิบัติต่างๆ ในการปฏิบัติงานที่จะเป็นการป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับ การทุจริตในเรื่องต่าง ๆ เช่น ขั้นตอนการขออนุญาต ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ผู้ปฏิบัติงาน ในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ ๓. จัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบนและการกำกับ ติดตาม ๔. กำหนดนโยบายมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต	ทุกส่วน ราชการ
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการ หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน	๑	๒	๒ เสี่ยงการทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	๑. กำหนดนโยบายมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ เพื่อป้องกันการเรียกรับสินบนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑ มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียน เรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	ทุกส่วน ราชการ

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ / ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยที่รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๓.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่ตนเองรู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย	๑	๒	๒ เสี่ยงการทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ดำเนินการจัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ	กองคลัง พัสดุฯ
		๓.๒ เกี่ยวกับการตรวจรับงาน (๑) เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ในการตรวจรับงาน (๒) ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบ หรือมิได้กำหนดรูปแบบรายการ และอาศัยช่องว่างกฎหมายเอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง	๑	๒	๒ เสี่ยงการทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้าง ๓. ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหาร มีคุณธรรมและความโปร่งใส	
๔	การบริหารงานบุคคล	กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน	๑	๒	๒ เสี่ยง การทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาให้คะแนนให้มีความชัดเจน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการสรรหา	กองการ เจ้าหน้าที่

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor เคยเกิดขึ้นแล้ว	Unknow Factor ยังไม่เคยเกิดขึ้น
<p>๑. การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การรับของขั้วหรือผลประโยชน์หรือการรับสินบน</p> <p>๑.๑ ใช้ตำแหน่งหน้าที่ช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้บุคคลหรือผู้รับบริการ</p> <p>๑.๒ การรับสินบนของขั้วหรือของกำนัลที่มีค่า ซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการ หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่ตนเองรู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย</p> <p>๓.๒ เกี่ยวกับการตรวจรับงาน</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ในการตรวจรับงาน</p> <p>(๒) ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบหรือมิได้กำหนดรูปแบบรายการและอาศัยช่องว่างกฎหมายเอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง</p>		/
		/
		/



โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor เคยเกิดขึ้นแล้ว	Unknow Factor ยังไม่เคยเกิดขึ้น
๔. การบริหารงานบุคคล ๔.๑ กระบวนการสรรหา พนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบ อุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็น เครือญาติหรือบุคคลที่ตนเอง ได้รับ ผลประโยชน์เข้าทำงาน ในหน่วยงาน		/

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การอนุมัติอนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การรับของขัญหรือผลประโยชน์หรือการรับ สินบน ๑.๑ ใช้ตำแหน่งหน้าที่ช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกให้บุคคล หรือ ผู้รับบริการ ๑.๒ การรับสินบนของขัญหรือของ กำนัลที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	/			
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ราชการเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวก ให้แก่ผู้รับบริการ หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน	/			
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจง กับร้านที่ตนเองรู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย	/			

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๓.๒ เกี่ยวกับการตรวจรับงาน (๑) เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ในการตรวจรับงาน (๒) ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบหรือมิได้กำหนดรูปแบบรายการและอาศัยช่องว่างกฎหมายเอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง  ๔. การบริหารงานบุคคล ๔.๑ กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์ หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน	/			

### การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

### ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การรับของขวัญหรือผลประโยชน์หรือการรับสินบน	ดี	/		

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
<p>๑.๑ ใช้ตำแหน่งหน้าที่ช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้บุคคล หรือผู้รับบริการ</p> <p>๑.๒ การรับสินบนของขวัณหรือของกำนัลที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการ หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อ หรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่ตนเองรู้จักหรือพูดคุยได้ง่าย</p> <p>๓.๒ เกี่ยวกับการตรวจรับงาน</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ในการตรวจรับงาน</p> <p>(๒) ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบหรือมิได้กำหนดรูปแบบรายการและอาศัยช่องว่างกฎหมายเอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง</p> <p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>๔.๑ กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน</p>	<p>ดี</p> <p>ดี</p>	<p>/</p> <p>/</p>		

## สรุปแผนการบริหารความเสี่ยง

จากตารางความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลบางปู พบว่า เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงทุกประเด็น อยู่ในระดับความเสี่ยงการทุจริตระดับที่ ๒ ทุกประเด็นความเสี่ยง หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงการทุจริตมีความเสี่ยงน้อย คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง โดยให้ส่วนราชการทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยงตามมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่วางไว้ เพื่อเฝ้าระวังในปีต่อไป

## การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป

### หมายเหตุ : ตารางค่าคะแนน ๑. โอกาสเกิดการทุจริต

๕	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๙% หรือเกิดบ่อย หรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบวันถึงสัปดาห์
๔	โอกาสเกิดมากกว่า ๕๐% หรืออาจเกิดขึ้นได้ง่าย หรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบสัปดาห์ถึงรอบเดือน
๓	โอกาสเกิดมากกว่า ๑๐% หรืออาจเกิดขึ้นได้เพราะเคยเกิดขึ้นแล้วหรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบปี
๒	โอกาสเกิดมากกว่า ๑% หรืออาจเกิดขึ้นได้แต่ยังไม่เคยเกิดขึ้น หรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบหลายปี
๑	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๑% หรือเป็นไปได้แต่เฉพาะในกรณีฉุกเฉิน หรือเกิดขึ้นได้ยากแม้ในอนาคตในระยะยาว

### ๒. ผลกระทบ/ความรุนแรง

๕	- เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษตามกระบวนการยุติธรรม - มีการฟ้องคดีต่อศาล
๔	- เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องความโปร่งใส - มีการนำเสนอข่าวของสื่อมวลชน
๓	- มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงจากหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กร - มีการร้องเรียนเป็นหนังสือหรือตั้งคำถามต่อองค์กรและไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือพาดพิงถึงหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๑	ไม่มีเหตุการณ์ใด

### ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

ระดับผลกระทบ (Impact)	๕	๑X๕ (แดง)	๒X๕ (แดง)	๓X๕ (แดง)	๔X๕ (แดง)	๕X๕ (แดง)
	๔	๑X๔ (ส้ม)	๒X๔ (ส้ม)	๓X๔ (แดง)	๔X๔ (แดง)	๕X๔ (แดง)
	๓	๑X๓ (เหลือง)	๒X๓ (เหลือง)	๓X๓ (ส้ม)	๔X๓ (แดง)	๕X๓ (แดง)
	๒	๑X๒ (เขียว)	๒X๒ (เหลือง)	๓X๒ (เหลือง)	๔X๒ (ส้ม)	๕X๒ (ส้ม)
	๑	๑X๑ (เขียว)	๒X๑ (เขียว)	๓X๑ (เขียว)	๔X๑ (เขียว)	๕X๑ (เขียว)
		๑	๒	๓	๔	๕
		ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)				

#### ระดับความเสี่ยง

สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีส้ม	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง
สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

ช่วงค่าคะแนนความเสี่ยง/ระดับความเสี่ยง	
๔.๒๐-๕.๐๐	สูงมาก
๓.๔๐-๔.๑๙	สูง
๒.๖๑-๓.๓๙	ปานกลาง
๑.๘๑-๒.๖๐	น้อย
๑.๐๐-๑.๘๐	น้อยมาก

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ ระดับสูงมาก = ๕ คะแนน ระดับสูง = ๔ คะแนน ระดับปานกลาง = ๓ คะแนน ระดับน้อย = ๒ คะแนน ระดับน้อยมาก = ๑ คะแนน เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้น

ค่าสูงสุด	๕
ค่าต่ำสุด	๑
ค่าพิสัย	๑

ช่วงของค่าพิสัย  $(๑ \div ๕) = ๐.๘๐$  ( $๕ =$  ระดับความเสี่ยงกำหนดเป็น ๕ ระดับ)

$$\text{สูตรการคำนวณ} = \frac{\text{ค่าสูงสุด} - \text{ค่าต่ำสุด}}{\text{ระดับความเสี่ยง}}$$

$$\frac{๕ - ๑}{๕} = ๐.๘๐$$

$$\text{ค่าสิ้นสุดต่ำสุด} \quad ๑ + ๐.๘๐ = ๑.๘๐$$

$$\text{ค่าเริ่มต้นสูงสุด} \quad ๕ - ๐.๘๐ = ๔.๒๐$$

<b>นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b> อ้างอิงจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
<b>สินบน (Bribery)</b>	<p>สินบน (Bribery) ISO ๓๗๐๐๑: ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควรไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อมและไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้เกิดการกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “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 acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.</p> <p>(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving)</p>
<b>ของขวัญ</b> (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)	<p>เงินทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยยศยศไมตรีให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตั๋ว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงิน หรือสิ่งของให้ในภายหลัง</p>

<b>นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b> อ้างอิงจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
<b>การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา</b>	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติ หรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาส ต่างๆโดยปกติตามขนบธรรมเนียมประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกัน