



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนตรอ

ที่ นศ ๕๖๓๐๑/๙๑

วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนตรอ

### ๑.เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลดอนตรอ ที่ ๓๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๘ เรื่องแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนตรอ อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา นั้น

### ๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนตรอ อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลดอนตรอ อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนตรอ อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวนันชนก สมวงศ์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการเผยแพร่ต่อไป

ส.ต.ต.หญิง.....

(เพ็ญจมาศ อันทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาล

ดีเยี่ยม

(ลงชื่อ)



(นางนุชรี สุตแก้ว)  
ปลัดเทศบาลตำบลคอนตรอ

ความเห็นนายกเทศมนตรี

- 9898

(ลงชื่อ)



(นายวัชร สุขแก้ว)  
นายกเทศมนตรีตำบลคอนตรอ

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ของเทศบาลตำบลนครอ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.2567**

| ประเด็น                                                                                                       | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                       | ระดับของความเสี่ยง<br>(โอกาส x ผลกระทบ) | มาตรการ/แนวทางการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การอนุมัติ อนุญาต<br>ตามพระราชบัญญัติ<br>อำนวยความสะดวกใน<br>การพิจารณาอนุญาต<br>ของทางราชการ พ.ศ.<br>๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ<br>สินบน เพื่อช่วยให้การ<br>พิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>ง่ายขึ้น หรือได้รับการ<br>ยกเว้น หรือไม่เป็นไป<br>ตามกฎหมาย | ๑x๓ = ๓(ต่ำ)                            | ๑. ประกาศนโยบาย No Gift<br>Policy<br>๒. การจัดทำแผนผังขั้นตอน<br>การปฏิบัติงานตามกฎหมาย<br>เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ<br>๓. จัดทำคู่มือการให้บริการ<br>ประชาชน                                 |
| ๒. การใช้อำนาจตาม<br>กฎหมาย/การให้บริการ<br>ตามภารกิจ                                                         | ๑. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรม<br>เลือกปฏิบัติกับ<br>ประชาชนผู้มาติดต่อ<br>๒. ใช้อำนาจตาม<br>กฎหมายเพื่อช่วยเหลือ<br>ญาติหรือพวกพ้อง            | ๑x๓ = ๓(ต่ำ)                            | ๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงาน<br>ตามประมวลจริยธรรม/หลัก<br>จรรยาบรรณ<br>๒. ช่องทางการร้องเรียน<br>เจ้าหน้าที่                                                                                   |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                          | ๑. จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป<br>ตาม TOR<br>๒. เอื้อประโยชน์โดยการ<br>เป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ<br>กิจการของญาติหรือพวก<br>พ้อง              | ๒x๒ = ๔(ต่ำ)                            | ๑. อบรมความรู้กฎหมาย<br>เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการ<br>จัดกันแห่งผลประโยชน์<br>๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย<br>ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบน<br>เว็บไซต์ของหน่วยงาน |
| ๔. การบริหารงานบุคคล                                                                                          | ๑. การประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน<br>เงินเดือนไม่เป็นธรรม<br>๒. ช่วยเหลือญาติหรือ<br>พวกพ้องในการสอบเข้า<br>บรรจุ               | ๒x๒ = ๔(ต่ำ)                            | ๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ใน<br>การบริหารงานบุคคลที่<br>ชัดเจนและเป็นรูปธรรม<br>๒. มาตรการแสดง<br>เจตนารมณ์ในการนำหลัก<br>คุณธรรมมาใช้ในการ<br>บริหารงานของผู้บริหาร                             |

#### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปเทศบาลตำบลคอนทรอ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

##### ๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                     |
|-------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ |
| ๒     | น้อย                | มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐                                  |
| ๓     | ปานกลาง             | มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐                                  |
| ๔     | สูง                 | มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐                                  |
| ๕     | สูงมาก              | มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐                              |

##### ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                      |
|-------|---------------------|-----------------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง                 |
| ๒     | น้อย                | มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง               |
| ๓     | ปานกลาง             | มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง                 |
| ๔     | สูง                 | มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๒ เดือน ต่อครั้ง            |
| ๕     | สูงมาก              | โอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า |

##### ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                |
|-------|---------------------|-----------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | มีโอกาที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย        |
| ๒     | น้อย                | มีโอกาเกิดขึ้น แ่นาน ๆ ครั้ง            |
| ๓     | ปานกลาง             | มีโอกาเกิดขึ้นบางครั้ง                  |
| ๔     | สูง                 | มีมีโอกาเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ  |
| ๕     | สูงมาก              | มีโอกาเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง |

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                               |
|-------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐              |
| ๒     | น้อย                | มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐                   |
| ๓     | ปานกลาง             | มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐                   |
| ๔     | สูง                 | มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐     |
| ๕     | สูงมาก              | มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐ |

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                  |
|-------|---------------------|---------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท        |
| ๒     | น้อย                | > ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท     |
| ๓     | ปานกลาง             | > ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท    |
| ๔     | สูง                 | > ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๕     | สูงมาก              | > ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท           |

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

| คะแนน | ระดับโอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                 |
|-------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก             | มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง      |
| ๒     | น้อย                | การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง            |
| ๓     | ปานกลาง             | มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน |
| ๔     | สูง                 | มีการสูญเสียทรัพย์สินมากมีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน   |
| ๕     | สูงมาก              | มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก มีการบาดเจ็บถึงชีวิต      |

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

(แดง) สูง (คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)

(เหลือง) ปานกลาง (คะแนน ๕-๑๔)

(เขียว) ต่ำ (คะแนน ๑-๔)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

**การประเมินคุณภาพเพื่อชี้แจงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับอินบน  
ของเทศบาลตำบลนคร๑**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

**จัดทำโดย  
สำนักปฎัก**



**เทศบาลตำบลนคร๑  
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครศรีธรรมราช**

## ความหมายของการทุจริต สลิบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๑. การทุจริต

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือ ผู้อื่นหรือ กระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตาม กฎหมายอื่น

“ประพฤติมิชอบ” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจู่โจมควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือทรัพย์สิน ของ แผ่นดิน

### ๒. สลิบน

สลิบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การ ยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้ กระทำ การหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หมายถึง

- ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ
- ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคา หรือคิดราคาขั้นต่ำ

### ๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับ ซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์

คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ ป้องกันและ ปราบบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้

“ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ ของ รัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวก พ้อง หรือ ของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้าการลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น”

“ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็น เจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐใน หน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อื่นเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยก ออกจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึง มีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของ รัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมี รูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่างๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลใน สถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชน จะมีความ แตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

“การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องใน การใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อ แสวงหาผลประโยชน์ในทางการเงิน หรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”

#### **รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม**

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะใน รูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

**๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน** ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่า จะเป็น ทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐใน การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

**๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของ รัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของ บริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติสถานการณ์เช่นนี้ เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

**๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท

เดียวกัน หรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรง ตำแหน่งใน หน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทตนเอง

**๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)** ในรูปแบบนี้มีได้หลาย ลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การ สาธารณะ ที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความ น่าเชื่อถือว่าโครงการ ของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษาสังกัดอยู่

**๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)** เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์ จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะ ไปหา ประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

**๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้ เพื่อ ประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ผู้ใต้บังคับบัญชา ไปทำงาน ส่วนตัว

**๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในทางการเมือง (Pork-barrelling)** เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของ ตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา “ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ....” ทำให้มีรูปแบบเพิ่มเติมจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้นอีก ๒ กรณี คือ

**๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)** หรืออาจจะ เรียกว่า ระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของ ตน เข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

**๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence)** เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ หยุด ทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

ที่มา : เอกสารประกอบโครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวมจิตพอเพียง ความ อายุ และไม่ทนต่อการทุจริต (ป.ป.ช.) ประจำปี ๒๕๖๑

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

### ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจาก การละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ในประชาชนทราบ
๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการ ตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ
๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

**สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** สามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

๑. **โอกาส** แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต แต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้ กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีก โอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิด การทุจริต
๒. **สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น
๓. **การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส** การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะ การทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔.การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕. การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็น ยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำให้ การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

#### ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤตินิชอบต่อหน้าที่ราชการ

จากหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติ จากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่สมควรได้ เช่น

- ฉ้อโกง /ไม่ลงโทษผู้กระทำความผิดที่เป็นพวกพ้อง / เรียกรับเงิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล
- ปลอมแปลง /ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง /ช่วยเหลือสมรู้สมคิดพวกหรือเครือญาติ
- ยักยอก / ลงโทษเกินฐานความผิด / ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง
- ขโมย / ไม่รายงานข้อเท็จจริง / จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง
- กลั่นแกล้ง / ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์
- ช่มชู้ให้ผู้อื่นเกรงกลัว/เกรงใจ - ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง
- บังคับ/ขึ้นใจผู้ใต้บังคับบัญชา / ใช้อำนาจหน้าที่เบียดเบียนผลประโยชน์
- รวบอำนาจ / ไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม
- รีดไถจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง
- แต่งตั้ง/เลื่อนชั้นเฉพาะพวกพ้องของตน
- ปูนบำเหน็จรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน

**ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

เทศบาลตำบลดอนตรอ ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

**ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้**

๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๖) การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ**

เทศบาลตำบลดอนตรอ ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                 |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น<br>(know Factor) | ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น<br>(Unknow factor) |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                                                                                                                              |                                           |                                                |
| ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน                                                                                                                                        |                                           | ✓                                              |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                                                                                                                     |                                           | ✓                                              |
| ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลา ให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                       |                                           | ✓                                              |
| ๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มา ติดต่อกับราชการ                                                                                                                                                                                                             |                                           | ✓                                              |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                                                |
| ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของ ตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                   |                                           | ✓                                              |
| ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ                                                                                                                                                                                   |                                           | ✓                                              |
| ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญ กับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อ การปฏิบัติหน้าที่                                                                                                                                                |                                           | ✓                                              |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                                                |
| การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัด จ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หรือไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับ ราชการ ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไป เรียกทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็ว ขึ้น |                                           | ✓                                              |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                     | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                 |                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น<br>(Know factor) | ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น<br>(Unknow factor) |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล                                                                                                                                         |                                           |                                                |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/<br>พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่ เป็น<br>ธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้<br>ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง |                                           | ✓                                              |

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เทศบาลตำบลดอนตรอ กำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจากจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

#### ๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

| ระดับ | โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)                                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสเกิดได้สูงมาก)                                         |
| ๔     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสสูง)                                                   |
| ๓     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง) ๒ โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี |
| ๒     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)                                       |
| ๑     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี<br>(ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)                                      |

## ๒. ด้านผลกระทบ (Impact)

การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

### ๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)                                                                                                                                               |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | - เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกกลโกงข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กร ตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔     | - ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ                                                                  |
| ๓     | - หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจาก ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดย ไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน                          |
| ๒     | - ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                                            |
| ๑     | - แทบจะไม่มี                                                                                                                                                                     |

### ๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)             |
|-------|------------------------------------------------|
| ๕     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป          |
| ๔     | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓     | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท |
| ๒     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท  |
| ๑     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า     |

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                     | ระดับโอกาสที่จะเกิด<br>การทุจริต | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>(โอกาสเกิด x<br>ผลกระทบ) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา<br>อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                          |                                  |                               |                                           |
| ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชน ตามลำดับขั้น<br>เนื่องจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้<br>สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการ ดิด<br>สินบนเพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับ บริการ<br>นอกเหนือจากค่าธรรมเนียม ปกติ เพื่อแลก<br>กับการให้บริการ หรือ การพิจารณาอนุมัติ<br>อนุญาต                         | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เช่น ใช้<br>เวลาให้บริการ นานกว่าที่กำหนดไว้                                                                                    | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๔. อำนาจการรับของขวัญ ของฝาก จาก<br>บุคคลที่มาติดต่อราชการ                                                                                                       | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย                                                                                                                      |                                  |                               |                                           |
| ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของ<br>ตนเอง แทรกแซงการ ปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัด ต่อระเบียบ กฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง                                | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตาม<br>นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มี กฎหมาย<br>ระเบียบรองรับ                                                                          | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |
| ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ ความสำคัญ<br>กับการปฏิบัติงาน มี การเรียกรับเงินหรือ<br>ประโยชน์อื่น ใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่                                        | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                       | ระดับโอกาสที่จะเกิด<br>การทุจริต | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>(โอกาสเกิด x<br>ผลกระทบ) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |                               |                                           |
| การบริหารการเงิน งบประมาณ การ<br>จัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>หรือไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ หรือ<br>ใช้เงินไม่เกิด ประโยชน์กับทางราชการ<br>ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้<br>ส่วน เสียหรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สิน<br>เพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหาร</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |                                  |                               |                                           |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อน<br>ตำแหน่ง /เงินเดือน และการ<br>มอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่<br>พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้<br>ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง                                                                                                                    | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

##### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของ  
และโอกาส เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น  
**สถานะเสี่ยงต่ำ** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะเสี่ยงปานกลาง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน  
ตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะเสี่ยงสูง** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลาย หน่วยงาน  
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีความสามารถควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะเสี่ยงสูงมาก** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถ  
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

# เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

## ตารางประเมินความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยง |         |     |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|--------|
|                                                                                                                                                         | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                      |                 |         |     |        |
| ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับขั้น เนื่องจากจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิ พิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ ได้รับบริการเร็วขึ้น | ✓               |         |     |        |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                             | ✓               |         |     |        |
| ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้                                                                                | ✓               |         |     |        |
| ๔. การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มา ติดต่อราชการ                                                                                                      | ✓               |         |     |        |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย                                                                                                             |                 |         |     |        |
| ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                      | ✓               |         |     |        |
| ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ                                                                          |                 | ✓       |     |        |
| ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับ การปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์ อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่                                        |                 | ✓       |     |        |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยง |         |     |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|--------|
|                                                                                                                                                                        | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                               |                 |         |     |        |
|                                                                                                                                                                        | ✓               |         |     |        |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล                                                                                                                               |                 |         |     |        |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่ เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง |                 | ✓       |     |        |

#### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ อำเภอเมืองพิษณุโลก จังหวัดพิษณุโลก

| เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต                                                                                                                   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>                         |                 |                                                                                                             |
| ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับขั้น เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการเร็วขึ้น | ต่ำ             | การจัดทำโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน                           |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                      | ต่ำ             | มาตรการจัดให้มีระบบ และช่องทางรับ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ หน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก              |
| ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลาให้บริการ นานกว่าที่กำหนดไว้                                                                         | ต่ำ             | การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน |
| ๔. การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อราชการ                                                                                                 | ต่ำ             | มาตรการไม่รับของขวัญ และของ กำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)                              |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต                                                                                                                                      | ระดับความเสี่ยง | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                            |
| ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของ ตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                                 | ต่ำ             | มาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำ หลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน ของผู้บริหารด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับ                                                              |
| ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ                                                                                       | ปานกลาง         | ๑.โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรของ เทศบาลตำบลดอนตรอ<br>๒. ส่งบุคลากรของหน่วยงานผู้บริหาร และสมาชิกสภาท้องถิ่น เข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจ และได้รับความรู้ด้าน กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ |
| ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญ กับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่                                                     | ปานกลาง         | มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ                                                                                                                      |
| <b>ความเสี่ยงทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                             |                 |                                                                                                                                                                                            |
| ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอัน เนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น                   | ต่ำ             | ๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายตาม ข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี<br>๒. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ หรือไม่มีประสิทธิภาพ<br>๓. มาตรการแผนปฏิบัติการป้องกัน           |
| <b>ความเสี่ยงทุจริตการบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                             |                 |                                                                                                                                                                                            |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่ เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง | ปานกลาง         | ๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการ เลื่อนขั้นเงินเดือน<br>๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล                                                                                       |