****

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. 2568**

**องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม**

**อำเภอร่อนพิบูลย์ จังหวัดนครศรีธรรมราช**

**คำนำ**

เหตุกาณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหา ทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุก รูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบได้ ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดถึงมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม

มกราคม 2568

**บทที่ 1**

**บทนำ**

**1. หลักการและเหตุผล**

การทุจริตนั้นอาจเกิดขึ้นได้จากการกระทำความผิดโดยไม่เจตนาเพราะหรือไม่มีความรู้หรือเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่ง หน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้นหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังความ ตัวอย่างเช่น การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ประกอบการเพื่อแลกเปลี่ยนกับการอนุมัติการออก ใบอนุญาตประกอบกิจการใดๆ หรือแลกเปลี่ยนกับการละเว้น การยกเว้นหรือการจัดการประมูลทรัพย์สินของรัฐ เพื่อประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ และพวกพ้อง เป็นต้น หากเจ้าหน้าที่ของรัฐขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่มี การใช้อำนาจทางราชการโดยมิชอบในการดำเนินกิจกรรมเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องเหนือ ผลประโยชน์ส่วนรวมย่อมส่งผลกระทบต่อสถาบันราชการและสร้างความเสียหายต่อประเทศชาติและประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการเรียกรับผลประโยชน์หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อกำหนดมาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตและการบริหารงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้เพื่อป้องกันมิให้เกิดการกระทำผิดบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการบ้านเมืองที่ดี จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน การใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ลดการสูญเสียและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

**2. วัตถุประสงค์การประเมิน**

1. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม มีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบ

2. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม สามารถลดเหตุการณ์และโอกาศที่จะเกิดความเสียหายและลดขนาดของความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ให้อยู่ในระดับที่เสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้

3. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลควนชุม มีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่วางไว้

**3. นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต**

**ความเสี่ยง**(Risk) หมายถึง เหตุการที่มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือ ทางลบก็ได้

**การทุจริต**(Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่ออให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบนหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหวางผลประโยชน์ ส่วนตนกับผู้ประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

-2-

**ความเสี่ยงการทุจริต**(Corruption Risk)หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการใช้อำนาจรัฐในทางผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

**สินบน**(Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำ การ หรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่งไม่ว่าการนั้นชอบหรือมิชอบด้วยหน้าที่

**ของขวัญ**(Gift) หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออัธยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเงินได้

**การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา** หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้กันในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียมประเพณีหรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

**ผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง สภาวการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคล นั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจนะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาและมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช้ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

**ประเด็นความเสี่ยง** หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

**โอกาส**(Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

**ผลกระทบ**(Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**(Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด และผลกระทบ

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสี่ยหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนจึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ของตนเองมิให้เกิดการให้หรือรับสินบนรวมทั้งเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

-3-

**บทที่ 2**

**กระบวนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน**

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลลประโยชน์ทับซ้อน เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการใช้อำนาจรัฐ ในทางผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลควนชุมยอมรับได้ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง 5 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

**กรอบการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน**

การบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อน ประกอบด้วย องค์ประกอบ 4 ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง หรือบ่งชี้เหตุการณ์(Event Identification)

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

3. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

4. การติดตามประเมินผล(Monitoring)

5. การรายงานการประเมินผล(Reporter)

**1. การระบุความเสี่ยง**(Event Identification) เกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน ความเสี่ยงของการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการระบุถึงเหตุการณ์/งาน/กิจกรรม ที่เกี่ยวกับใช้อำนาจรัฐในทางผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน ที่ไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ หรือได้รับความเสียหายในด้านงบประมาณ หรือความเสียหายในเชิงลบ โดยมีขั้นตอนการระบุความเสี่ยงดังนี้

ขั้นตอนการระบุความเสี่ยงโดยการนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและ ในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่งอาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ UnKnown Factor

**ประเด็นความเสี่ยงประกอบความเสี่ยงด้วย 4 ด้าน**

ประเด็นที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

ประเด็นที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ

ประเด็นที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

-4-

**ตารางที่ 1 การระบุความเสี่ยง(Known Factor และ UnKnown Factor)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **ประเด็นความเสี่ยง** | **ระบุรายละเอียดความเสี่ยง การทุจริต** | |
| **Know Factor** | **UnKnow Factor** |
| 1. | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558 1.1 ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น 1.2 มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรม เนียนปกติ เพื่อแลกกับการให้ บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต 1.3 ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้ บริการนานกว่าที่กำหนดไว้  1.4 การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อขอรับบริการ | -  -  -  - | /  /  /  / |
| 2. | ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ  2.1 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2.2 บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ  2.3ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน | -  -  / | /  /  - |
| 3. | ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง  3.1 เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน(TOR) กำหนดรายละเอียดของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้าหรือผู้รับสัญญา  3.2 ขั้นตอนการกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น  3.3 การรับสินบนหรือ ผลประโยชน์จากผู้ค้าการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจำกัดคุณสมบัติหรือสร้างเงื่อนไขความจำเป็นเพื่อให้ประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียเป็นการเฉพาะ | -  -  - | /  /  / |
| 4. | ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล  4.1 การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้หรือสัญญาว่าจะให้หรือโดยวิธีการทุจริตในการรับพนักงานจ้างทั่วไป พนักงานจ้างตามภารกิจ เข้าทำงานในหน่วยงาน | - | / |

-5-

|  |  |
| --- | --- |
| **Know Factor** | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว |
| **Unknow Factor** | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น |

**2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) และระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) โดยกำหนด หลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

**2.1 โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)** คือความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจำแนกเป็นระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก หรือร้อยละของโอกาสที่อาจเกิดขึ้น

**ตารางที่ 2 ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ตัวอย่าง ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood)** | | |
| **ระดับ** | **โอกาสที่จะเกิด** | **คำอธิบายเชิงคุณภาพ** |
| 5 | สูงมาก | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก(ร้อยละ 10 ขึ้นไป) |
| 4 | สูง | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง(ร้อยละ 10 ) |
| 3 | ปานกลาง | เหตุการณ์ที่อาจเกิดบางครั้ง(ร้อยละ 5) |
| 2 | น้อย | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก(น้อยกว่าร้อยละ 3) |
| 1 | น้อยมาก | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย) |

**2.2 ผลกระทบ(Impact)** คือขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจำแนกเป็นระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก

**ตารางที่ 3 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ตัวอย่าง ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact)** | | |
| **ระดับ** | **โอกาสที่จะเกิด** | **คำอธิบายเชิงคุณภาพ** |
| 5 | สูงมาก | เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม |
| 4 | สูง | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ |
| 3 | ปานกลาง | หน่วยตรวสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง |
| 2 | น้อย | ปรากฎข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงานมีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส |
| 1 | น้อยมาก | แทบจะไม่มี |

**-6-**

**2.3 การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(Risk Assessment)**

การประเมินความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงระบุไว้แล้ว โดยการประเมิน **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** และ**ผลกระทบ(Impact)** ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย ซึ่งการประเมินความเสี่ยงควรจัดให้มีการ ประเมินที่ครอบคลุมความเสี่ยงพื้นฐานทั้ง 6 ประเภท

**ระดับความเสี่ยง** = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบ

แล้วนำค่าที่มีระดับความรุนแรงสูงสุดเรียงตามลำดับ ระดับความรุนแรงสูงสุดคือระดับความเสี่ยงที่สำคัญที่ต้อง นำมาบริหารความเสี่ยง

**ตารางที่ 4 แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง(Risk Map)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Risk Assessment Matrix** | | | **โอกาสเกิดความเสี่ยง(Likelihood)** | | | | |
| **น้อยมาก** | **น้อย** | **ปานกลาง** | **สูง** | **สูงมาก** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| ผลกระทบ/ ความรุนแรง (Impack) | สูงมาก | 5 | 5x1 (5) | 5x2 (10) | 5x3 (15) | 5x4 (20) | 5x5 (25) |
| สูง | 4 | 4x1 (4) | 4x2 (8) | 4x3 (12) | 4x4 (16) | 4x5 (20) |
| ปานกลาง | 3 | 3x1 (3) | 3x2 (6) | 3x3 (9) | 3x4 (12) | 3x5 (14) |
| น้อย | 2 | 2x1 (2) | 2x2 (4) | 2x3 (6) | 2x4 (8) | 2x5 (10) |
| น้อยมาก | 1 | 1x1 (1) | 1x2 (2) | 1x3 (3) | 1x4 (4) | 1x5 (5) |

ขอบเขตของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

**ตารางที่ 5 คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ระดับความเสี่ยง** | **Risk Ranking** | **แทนด้วยแถบสี** | **คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง** |
| สูงมาก | 16-25 |  | ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน |
| สูง | 10-15 |  | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้อง จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |
| ปานกลาง | 6-9 |  | ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ มากขึ้น |
| น้อย | 1-5 |  | ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง |

**-7-**

**2.4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

**ตารางที่ 6 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยงทุจริต** | **ระดับโอกาส ที่จะเกิด**  **การทุจริต** | **ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ** | **ค่าความ เสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)** | **ระดับความ เสี่ยง** |
| **1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558** | | | | |
| 1.1 มีการพิจารณาออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ  1.2 เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ  1.3 มีการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง  1.4 เรียกรับสินบน เพื่อช่วยเหลือในการพิจารณาอนุมัติ หรือได้รับการยกเว้น ไม่เป็นไปตามกฎหมาย | 1  1  2  1 | 2  2  2  2 | 2  2  4  2 | ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ |
| **2. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ** | | | | |
| 2.1 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2.2 บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ  2.3ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน | 2  3  4 | 2  2  4 | 4  6  16 | ต่ำ  ปานกลาง  สูง |
| **3. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง** | | | | |
| 3.1 เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน(TOR) กำหนดรายละเอียดของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้าหรือผู้รับสัญญา  3.2 ขั้นตอนการกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น  3.3 การรับสินบนหรือ ผลประโยชน์จากผู้ค้าการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจำกัดคุณสมบัติหรือสร้างเงื่อนไขความจำเป็นเพื่อให้ประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียเป็นการเฉพาะ | 3  1  1 | 3  2  3 | 9  2  3 | ปานกลาง  ต่ำ  ต่ำ |

**-8-**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยงทุจริต** | **ระดับโอกาส ที่จะเกิด**  **การทุจริต** | **ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ** | **ค่าความ เสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)** | **ระดับความ เสี่ยง** |
| **4. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล** | | | | |
| 4.1 การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้หรือสัญญาว่าจะให้หรือโดยวิธีการทุจริตในการรับพนักงานจ้างทั่วไป พนักงานจ้างตามภารกิจ เข้าทำงานในหน่วยงาน | 2 | 2 | 4 | ต่ำ |

**3. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)**

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk Control ในตารางที่ 6 ที่มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับ ความรุนแรง(กรณีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงในตารางที่ 6 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูงมาก สูง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ปานกลาง ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความในเชิงควบคุมและเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนงานหรือ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

**3.1 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น**

**ตารางที่ 7 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** |
| **1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558** | | |
| 1.1 ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความ สัมพันธ์ส่วนตัวหรือ การให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการ  ติดสินบนเพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น 1.2 มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจาก  ค่าธรรมเนียนปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  1.3 ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้  1.4 การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคล ที่มาติดต่อขอรับบริการ | ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ | 1) การจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริตและประพฤติ มิชอบแสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่หน่วยงาน พร้อมแนวทางการดำเนินการ ต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของ หน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์  2) เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่ แสดงพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่มี ทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต  3) มีมาตรการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงานพร้อมนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม  4) แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์ |

**-9-**

**ตารางที่ 7 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** |
| **2. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ** | | |
| 2.1 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2.2 บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ  2.3ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน | ต่ำ  กลาง  สูง | 1) มาตรการแสดงเจตนารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วย การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อ ยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส  2) ส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่นเข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน  3) แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียด ขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่หรือ พนักงานตำแหน่งใดใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐาน เดียวกันให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทาง ออนไลน์  4) มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติ งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน และกำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็น ต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ |
| **3. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง** | | |
| 3.1 เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน(TOR) กำหนดรายละเอียดของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้าหรือผู้รับสัญญา  3.2 ขั้นตอนการกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น  3.3 การรับสินบนหรือผลประ- โยชน์ จากผู้ค้าการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจำกัดคุณสมบัติหรือสร้างเงื่อนไขความจำเป็นเพื่อให้ประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียเป็นการเฉพาะ | ปานกลาง  ต่ำ  ต่ำ | 1) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นกรอบ แนวทางให้คณะกรรมการคณะต่างๆ สามารถ ปฏิบัติงานได้ตามขั้นตอนที่ตามกฎหมาย/ระเบียบกำหนดไว้  2) อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในเรื่องของการ ดำเนินการที่เกี่ยวข้อการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทราบ ถึงการดำเนินการที่ถูกต้อง และตระหนักถึง บทลงโทษหากดำเนินการไม่เป็นไปตามกฎหมาย/ ระเบียบกำหนดไว้  3) ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน |

**-10-**

**ตารางที่ 7 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** |
| **4. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล** | | |
| 4.1 การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้หรือสัญญาว่าจะให้หรือโดยวิธีการทุจริตในการรับพนักงานจ้างทั่วไป พนักงานจ้างตามภารกิจ เข้าทำงานในหน่วยงาน | ต่ำ | 1) มาตรการสร้างความโปร่งในการบริหารงาน บุคคล  2) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครบุคลากรของหน่วยงาน ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ  3) กำหนดมาตรการห้ามเจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ในการเข้าทำงาน  4) หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดกฎหมายต้องพิจารณาโทษทางวินัย  5) ขั้นตอนกระบวนการแต่งตั้งคณะกรรมการและการพิจารณาจัดสรรบุคคล เป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นธรรมและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน |

**บทที่ 3**

**กระบวนการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน**

รายงานติดตามผลและทบทวน เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหาดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและความเหมาะสม มีการควบคุมและจัดการอย่างมี ประสิทธิผล จึงต้องมีการติดตามผลประกอบด้วย ความเสี่ยง กิจกรรมที่ควบคุม ผลลัพธ์ของการทำกิจกรรม ระยะเวลาการดำเนินงาน ความคืบหน้า ปัญหาและอุปสรรค ซึ่งมีการติดตามผลดังนี้

(1) หน่วยงานที่มีความเสี่ยงติดตามปะเมินวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอระบบ การควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงาจริงและมีประสิทธิผล

(2) มีการตรวจสอบเพื่อแนะนำให้ปรับปรุงข้อบกพร่องให้เหมาะสมกับเวลา

(3) มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

**กระบวนการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน** ประกอบด้วย 2 ขั้นตอน

3.1 การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน

3.2 การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน

**-11-**

**3.1 การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน**

**ตาราง 8 การติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนปี พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่** | **ระดับของ ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | **ผลการดำเนินการตามมาตราการ** | **มาตรการเพิ่มเติม** |
| **1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558** | | | | |
| 1.1 ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความ สัมพันธ์ส่วนตัวหรือ การให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติด สินบนเพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น 1.2 มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่า ธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  1.3 ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้  1.4 การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคล ที่มาติดต่อขอรับบริการ | ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ  ต่ำ | 1) ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานแสดงเจตนารมณ์ หรือคำมั่นว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงาน อย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมภิบาล  2) การจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริตและประพฤติมิชอบแสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ หน่วยงาน พร้อมแนวทางการดำเนินการต่อเรื่อง ร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของหน่วยงานผ่าน ช่องทางออนไลน์  3) การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่ แสดงพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่มี ทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต  4) มีมาตรการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสในหน่วยงานพร้อมนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม  5) แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์ |  |  |

-12-

**(ต่อ) ตาราง 8 การติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนปี พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่** | **ระดับของ ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | **ผลการดำเนินการตามมาตราการ** | **มาตรการเพิ่มเติม** |
| **2. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ** | | | | |
| 2.1 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2.2 บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ  2.3ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน | ต่ำ  กลาง  สูง | 1) มาตรการแสดงเจตนารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วย การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อ ยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส  2) ส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิก สภาท้องถิ่นเข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน  3) แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียด ขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่หรือ พนักงานตำแหน่งใดใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐาน เดียวกันให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทาง ออนไลน์  4) มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติ งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน และกำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็น ต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ |  |  |

-13-

**(ต่อ) ตาราง 8 การติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนปี พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่** | **ระดับของ ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | **ผลการดำเนินการตามมาตราการ** | **มาตรการเพิ่มเติม** |
| **3. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง** | | | | |
| 3.1 เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน(TOR) กำหนดรายละเอียดของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้าหรือผู้รับสัญญา  3.2 ขั้นตอนการกำหนดราคากลางสูงเกินความจำเป็น  3.3 การรับสินบนหรือผลประ- โยชน์ จากผู้ค้าการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อจำกัดคุณสมบัติหรือสร้างเงื่อนไขความจำเป็นเพื่อให้ประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียเป็นการเฉพาะ | ปานกลาง  ต่ำ  ต่ำ | 1) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นกรอบ แนวทางให้คณะกรรมการคณะต่างๆ สามารถ ปฏิบัติงานได้ตามขั้นตอนที่ตามกฎหมาย/ระเบียบกำหนดไว้  2) อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในเรื่องของการ ดำเนินการที่เกี่ยวข้อการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทราบ ถึงการดำเนินการที่ถูกต้อง และตระหนักถึง บทลงโทษหากดำเนินการไม่เป็นไปตามกฎหมาย/ ระเบียบกำหนดไว้  3) ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน |  |  |

-14-

**(ต่อ) ตาราง 8 การติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนปี พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่** | **ระดับของ ความเสี่ยง** | **มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | **ผลการดำเนินการตามมาตราการ** | **มาตรการเพิ่มเติม** |
| **4. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล** | | | | |
| 4.1 การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้หรือสัญญาว่าจะให้หรือโดยวิธีการทุจริตในการรับพนักงานจ้างทั่วไป พนักงานจ้างตามภารกิจ เข้าทำงานในหน่วยงาน | ต่ำ | 1) มาตรการสร้างความโปร่งในการบริหารงานบุคคล  2) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครบุคลากรของหน่วยงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ  3) กำหนดมาตรการห้ามเจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ในการเข้าทำงาน  4) หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดกฎหมายต้องพิจารณาโทษทางวินัย  5) ขั้นตอนกระบวนการแต่งตั้งคณะกรรมการและการพิจารณาจัดสรรบุคคล เป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นธรรมและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน |  |  |

-15-

**3.2 การรายงานผลการติดตามประเมินผล(Monitoring)**

**ตารางที่ 9 การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับสินบน**

|  |  |
| --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง**  **ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ** | **ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558** |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น** | 1. มีการพิจารณาออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ  2. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ  3. มีการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง  4. เรียกรับสินบน เพื่อช่วยเหลือในการพิจารณาอนุมัติ หรือได้รับการยกเว้น ไม่เป็นไปตามกฎหมาย |
| **มาตราการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | 1. ประกาศนโยบาย (No Gift Policy)  2. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด  3. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่ แสดงพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่มี ทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต  4. มีมาตรการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสในหน่วยงานพร้อมนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม  5. แสดงคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์ |
| **ระดับของความเสี่ยง** | ต่ำ |
| **สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง** | 🞎 ยังไม่ดำเนินการ  🞎 เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง  🞎 เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  🞎 ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น  🞎 เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)......................... |
| **รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน** |  |
| **ตัวชี้วัด** | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการขออนุญาต |
| **ผลการดำเนินงาน** |  |
| **ผู้รายงาน** |  |
| **สังกัด** |  |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** |  |

-16-

|  |  |
| --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง**  **ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ** | **ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ** |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น** | 1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ  3.ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน |
| **มาตราการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | 1. มาตรการแสดงเจตนารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วย การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อ ยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส  2. ส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิก สภาท้องถิ่นเข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน  3. แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียด ขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่หรือ พนักงานตำแหน่งใดใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐาน เดียวกันให้สาธารณชนรับทราบผ่านช่องทาง ออนไลน์  4. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติ งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน และกำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็น ต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ |
| **ระดับของความเสี่ยง** | สูง |
| **สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง** | 🞎 ยังไม่ดำเนินการ  🞎 เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง  🞎 เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  🞎 ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น  🞎 เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)......................... |
| **รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน** |  |
| **ตัวชี้วัด** | ไม่มีเรื่องร้องเรียนหรือตรวจพบการกระทำผิด |
| **ผลการดำเนินงาน** |  |
| **ผู้รายงาน** |  |
| **สังกัด** |  |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** |  |

-17-

|  |  |
| --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง**  **ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ** | **ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง** |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น** | 1. จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR  2. เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง  3. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องระเบียบข้อกฎหมายที่เป็นปัจจุบัน |
| **มาตราการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง  2. อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์  3. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน |
| **ระดับของความเสี่ยง** | ปานกลาง |
| **สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง** | 🞎 ยังไม่ดำเนินการ  🞎 เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง  🞎 เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  🞎 ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น  🞎 เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)......................... |
| **รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน** |  |
| **ตัวชี้วัด** | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง |
| **ผลการดำเนินงาน** |  |
| **ผู้รายงาน** |  |
| **สังกัด** |  |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** |  |

-18-

|  |  |
| --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง**  **ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการ** | **ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล** |
| **เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น** | การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้หรือสัญญาว่าจะให้หรือโดยวิธีการทุจริตในการรับพนักงานจ้างทั่วไป พนักงานจ้างตามภารกิจ เข้าทำงานในหน่วยงาน |
| **มาตราการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต** | 1. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครบุคลากรของหน่วยงาน ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ  2. กำหนดมาตรการห้ามเจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ในการเข้าทำงาน  3. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดกฎหมายต้องพิจารณาโทษทางวินัย  4. ขั้นตอนกระบวนการแต่งตั้งคณะกรรมการและการพิจารณาจัดสรรบุคคล เป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นธรรมและไม่มีผลประโยชน์ ทับซ้อน |
| **ระดับของความเสี่ยง** | ต่ำ |
| **สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง** | 🞎 ยังไม่ดำเนินการ  🞎 เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง  🞎 เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  🞎 ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น  🞎 เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)......................... |
| **รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน** |  |
| **ตัวชี้วัด** | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล |
| **ผลการดำเนินงาน** |  |
| **ผู้รายงาน** |  |
| **สังกัด** |  |
| **วันเดือนปีที่รายงาน** |  |