

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



เทศบาลตำบลถาวร
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตและมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับความขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

มีขั้นตอนการดำเนินงานดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่างๆ ตาม ตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและสำคัญโดยพิจารณาจาก

๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยงหากเกิดเหตุการณ์นั้นๆจะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood)ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่เกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ

๓. วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ระดับดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาส} \times \text{ผลกระทบ}$$

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑-๔ คะแนน

ตารางที่ ๔ การแบ่งระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง



ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ



สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้



เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องของหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน >>จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ



เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >>ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ




การประเมินความเสี่ยงที่อาจการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของเทศบาลตำบลถาวร อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ทริพย์สินหรือผลประโยชน์ จากประชาชนที่มาติดต่อขออนุญาตก่อสร้าง ตามพรบ.สิ่งปลูกสร้าง ในขั้นตอนขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นต้น	๓ 	๓ 	๔ ความเสี่ยงระดับสูง 	๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสาร หรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ ๓. ประชาสัมพันธ์ ช่องทาง การแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ประชาชนรับทราบ	สำนักปลัด/ กองช่าง



การประเมินความเสี่ยงที่อาจการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของเทศบาลตำบลถาวร อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมายการ/ ให้บริการตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในขั้นตอนการกำหนดโครงการกิจกรรมของหน่วยงานเพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการและเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลใดบุคคล ๒. การรับของขวัญจากผู้มาติดต่อเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากการให้บริการ เช่น การรับเงินค่า อำนวยความสะดวกเพื่อการให้บริการที่สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น เช่น ขั้นตอนการชำระภาษี ต่างๆ การขอรับเบี้ยยังชีพ การขอรับเบี้ยคนพิการ เป็นต้น	๓ 	๓ 	๔ ความเสี่ยงระดับสูง 	๑. จัดทำประกาศมาตรการป้องกัน การเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร และเจ้าหน้าที่ ๕. หากมีสถานการณ์ การให้ ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัน โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมายและนโยบายของรัฐ ๖. ประชาสัมพันธ์ ช่องทาง การแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ประชาชนรับทราบ	ทุกส่วนงาน

การประเมินความเสี่ยงที่อาจการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของเทศบาลตำบลถาวร อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การเรียกรับผลประโยชน์ในขั้นตอนการกำหนด TOR เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒. มีการรับสินบน/ เรียกรับเงิน/ของขวัญ/ สินน้ำใจการเลี้ยงรับรอง ในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเลือกคู่ค้าคู่สัญญาซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้าคู่สัญญา	๔ 	๔ 	๙ ความเสี่ยงระดับสูง 	มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ต่อผู้บริหาร ๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของเทศบาลตำบลถาวร อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔.	การบริหารงานบุคคล	๑. การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ในขั้นตอนการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง ๒. การรับสินบนจากผู้สมัครเข้าทำงานในขั้นตอนงานสรรหาบุคคล	๓ 	๓ 	๔ ความเสี่ยงระดับสูง 	มาตรการบริหารงานบุคคล ๑. จัดทำหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน และหลักการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งให้ชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ ๒. กำหนดหลักเกณฑ์การสรรหาคัดเลือกบุคคลให้ละเอียดและชัดเจน โปร่งใสและ สามารถตรวจสอบได้ ๓. ประชาสัมพันธ์ ช่องทาง การแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ผู้เข้ารับการสมัคร หรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบสำหรับการแจ้งเบาะแส	สำนักปลัด

ลงชื่อ.....

(นางสาวมะลิษา นามผักแว่น)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้รายงาน

ลงชื่อ.....

(นางกนกพร เพิ่มพานิช)
ปลัดเทศบาลตำบลถาวร
ผู้ตรวจสอบรายงาน

ลงชื่อ.....

(นางฐาปนิต กัณหาวัฒนานนท์)
นายกเทศมนตรีตำบลถาวร
ผู้รับรองรายงาน