



**การประเมินความเสี่ยง**  
**ที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน**  
**ตามภารกิจของหน่วยงาน**  
**เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

**เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ**  
**อำเภอหัวตะพาน จังหวัดอำนาจเจริญ**

## บทนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานหากเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบในทางลบต่อองค์กร ซึ่งปัญหาที่เกิดขึ้นจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาสาเหตุที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องมีการคิดไว้ก่อนเสมอ การป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ก่อให้เกิดความยั่งยืน ซึ่งหากองค์กรมีความตั้งใจจริงในการป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าวนี้นี้ ต้องมีการกำหนดนโยบายที่สำคัญของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และให้ข้าราชการทุกคนถือปฏิบัติเป็นแนวทางต่อไป

การนำเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของปฏิบัติงานประจำ

เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับสินบนในเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญขึ้น จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นสินบน โดยมีการประเมินความเสี่ยงใน ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.การบริหารงานบุคคล

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ และเป็นการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตในประเด็นเกี่ยวกับการรับสินบนขึ้นในเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานนิติการ สำนักปลัด  
เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ  
มีนาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

|                                                                                                                                                                       | หน้า |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| บทนำ                                                                                                                                                                  | ๑    |
| บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง                                                                                                                                          | ๓    |
| บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน<br>จากการดำเนินงานตามภารกิจ ของเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘                        | ๖    |
| บทที่ ๔ มาตรการหรือวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน<br>จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๗ | ๑๐   |

## บทที่ ๑ บทนำ

**๑. ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**๒. สินบน (Bribery)** ISO ๓๗๐๐๑: ได้ให้ความหมาย“สินบน”หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้อง ผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมี มูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้ง ทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

### ๓. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริตหมายถึงความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไปมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กรทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

### ๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักการที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กรไว้ด้วยกันซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามี ความสำคัญอย่างยิ่ง ในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ COSO ได้ผลักดันให้กิจการต่าง ๆ ทำการขับเคลื่อน The Three Lines of Defense และถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของ Internal Control Framework



มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

- หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมนโยบายสามารถปฏิบัติได้

**องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**

- หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)**

- หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารขอบการรองของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

**๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจ**

เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในไว้ ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.การบริหารงานบุคคล

โดยในแต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อย ประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ระดับของความเสี่ยง

๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

## การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

### การประเมินความเสี่ยง(RiskAssessment)

การประเมินความเสี่ยง(RiskAssessment)เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร(Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO๒๐๑๓(CommitteeofSponsoringOrganizations๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ - การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูแลแล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive ป้องกันหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสู่เสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก(KnownFactor)ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต(Unknown Factor)

การประเมินความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุดโดยอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติดูแลแล้ว(KnownFactor)และไม่เคยเกิดหรือไม่ประวัติดูแลมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด(Unknown Factor)

### วิธีการประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๓ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสมโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ

**โอกาสที่จะเกิด (Likelihood):** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

**ผลกระทบ (Impact) :** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |                  |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(Likelihood)                              | ผลกระทบ (Impact) |         |         |         |         |
|                                                    | 1                | 2       | 3       | 4       | 5       |
| 5                                                  | ปานกลาง          | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  | สูงมาก  |
| 4                                                  | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  |
| 3                                                  | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูง     | สูงมาก  |
| 2                                                  | ต่ำ              | ต่ำ     | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง     |
| 1                                                  | ต่ำ              | ต่ำ     | ต่ำ     | ต่ำ     | ปานกลาง |

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง โดยใช้สีของไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

■ สถานะสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

■ สถานะสีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาระมัดระวังรอบคอบ ระมัดระวัง

ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมได้

■ สถานะสีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามปกติ

■ สถานะสีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ๓. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

### ๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

| ระดับ | โอกาสเกิด | คำอธิบาย                 |
|-------|-----------|--------------------------|
| ๕     | สูงมาก    | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔     | สูง       | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง   | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย      | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก   |
| ๑     | น้อยมาก   | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก       |

### ๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | โอกาสเกิด | คำอธิบาย                                                  |
|-------|-----------|-----------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก    | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก  |
| ๔     | สูง       | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง     |
| ๓     | ปานกลาง   | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒     | น้อย      | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ     |
| ๑     | น้อยมาก   | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก  |

### ๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |         |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส<br>(Likelihood)                              | ผลกระทบ |         |         |         |         |
|                                                    | 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 |

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

| ลำดับ | ความเสี่ยง             | ช่วงคะแนน |
|-------|------------------------|-----------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก  | ๑๕-๒๕     |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง     | ๙-๑๔      |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕-๘       |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ     | ๑-๔       |



บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ของเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจ ของเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ในไว้ ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

๑. ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

| ประเด็น<br>ความเสี่ยง                                                | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                             | การประเมินความเสี่ยง    |                   | ระดับความเสี่ยง<br>Risk Score | วิธีการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                      |                                                                                                                                                 | โอกาสเกิด<br>Likelihood | ผลกระทบ<br>Impact |                               |                                   |
| ๑. การพิจารณาอนุญาต<br>เกี่ยวกับการก่อสร้าง,รื้อถอน<br>,ดัดแปลงอาคาร | ๑.การเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้<br>ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอนดัดแปลง<br>เพื่อให้การดำเนินการพิจารณารวดเร็วในการ<br>พิจารณาอนุญาต | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |
| ๒.การพิจารณาอนุมัติในการ<br>ขอประกอบกิจการรถเกี่ยว<br>ข้าว           | ๑.การเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้<br>ขอประกอบกิจการรถเกี่ยวข้าว เพื่อให้การ<br>ดำเนินการพิจารณารวดเร็วในการพิจารณา<br>อนุญาต           | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |

## ๒. ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ

| ประเด็น<br>ความเสี่ยง                                       | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                               | การประเมินความเสี่ยง    |                   | ระดับความเสี่ยง<br>Risk Score | วิธีการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
|                                                             |                                                                                                   | โอกาสเกิด<br>Likelihood | ผลกระทบ<br>Impact |                               |                                   |
| ๑. การใช้ อำนาจ ตาม<br>กฎหมาย หรือการให้บริการ<br>ตามภารกิจ | ๑.การเรียกรับสินบน จากผู้เสียภาษี เพื่อให้มี<br>การประเมินภาษีประเภทต่างๆน้อยกว่าความ<br>เป็นจริง | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |

## ๓. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

| ประเด็น<br>ความเสี่ยง      | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                       | การประเมินความเสี่ยง    |                   | ระดับความเสี่ยง<br>Risk Score | วิธีการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
|                            |                                                                                                                                                           | โอกาสเกิด<br>Likelihood | ผลกระทบ<br>Impact |                               |                                   |
| ๑.ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง | ๑.การเรียกรับสินบนในการจัดทำร่างขอบเขต<br>ของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ<br>จากผู้ประกอบการให้เข้ากับคุณสมบัติของ<br>ผู้ประกอบการนั้นเพียงรายเดียว | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |
|                            | ๒.การเรียกรับสินบนในการพิจารณาผลการ<br>คัดเลือก จากผู้ประกอบการรายนั้น เพื่อให้<br>ผู้ประกอบการรายนั้นเป็นผู้ได้รับการคัดเลือก                            | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |

#### ๔. การบริหารงานบุคคล

| ประเด็น<br>ความเสี่ยง                                                                    | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              | การประเมินความเสี่ยง    |                   | ระดับความเสี่ยง<br>Risk Score | วิธีการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                  | โอกาสเกิด<br>Likelihood | ผลกระทบ<br>Impact |                               |                                   |
| ๑.การเรียกรับสินบนในการ<br>ประเมินในการเลื่อนและ<br>แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งที่<br>สูงขึ้น | -การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการประเมินผล<br>งานของผู้รับการประเมินในการเลื่อนและแต่งตั้ง<br>ให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นระดับชำนาญงาน<br>ชำนาญการชำนาญการพิเศษ เพื่อแลกกับการ<br>เสนอเรื่อง หรือการไม่ตรวจสอบความถูกต้อง<br>ของคุณสมบัติและผลงานของผู้รับการประเมิน | ๒                       | ๒                 | ๔<br>ความเสี่ยงระดับต่ำ       | การกำหนด<br>มาตรการควบคุม         |

สรุปผลการประเมินและแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน  
ตามภารกิจหน้าที่ของเทศบาลตำบลรัตนวารีศรีเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

| ระดับความเสี่ยง | ระดับคะแนน | ความหมาย                                                                                 | จำนวน<br>ปัจจัยเสี่ยง |
|-----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| สูงมาก          | ๑๕-๒๕      | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้<br>- ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที  | -                     |
| สูง             | ๙-๑๔       | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้<br>- ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | -                     |
| ปานกลาง         | ๕-๘        | ระดับที่ยอมรับได้<br>- แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง                                      | -                     |
| ต่ำ             | ๑-๔        | ระดับที่ยอมรับได้                                                                        | ๖                     |

มาตรการหรือวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ของเทศบาลตำบลรัตนวาปีศรีเจริญประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                              | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                 | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                              | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                      | ผู้รับผิดชอบ                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| ๑. ประเด็น<br>การอนุมัติ<br>อนุญาตตาม<br>พระราชบัญญัติการ<br>อำนวยความสะดวกใน<br>การพิจารณาอนุญาต<br>ของทางราชการ พ.ศ.<br>๒๕๕๘ | ๑.การเรียกรับสินบนหรือประโยชน์<br>อื่นใดจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง<br>อาคาร รื้อถอนดัดแปลง เพื่อให้การ<br>ดำเนินการพิจารณารวดเร็วในการ<br>พิจารณาอนุญาต | ต่ำ                    | ๑.การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อใช้เป็น<br>แนวทางในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และให้เจ้าหน้าที่<br>ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด<br>๒.การจัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกให้กับเจ้าหน้าที่<br>ภายในหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์<br>สุจริต                                                  | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗<br>ถึง<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๘ | กองช่าง                        |
|                                                                                                                                | ๑.การเรียกรับสินบนหรือประโยชน์<br>อื่นใดจากผู้ขอประกอบกิจการรถ<br>เกี่ยวข้าว เพื่อให้การดำเนินการ<br>พิจารณารวดเร็วในการพิจารณา<br>อนุญาต           | ต่ำ                    | ๑.การจัดทำคู่มือการรับบริการ เพื่อให้ประชาชนทราบถึง<br>รายละเอียดการดำเนินการขออนุญาตและเงื่อนไขการ<br>อนุมัติ พร้อมเอกสารประกอบการขออนุญาตมาเพื่อให้<br>เกิดความรวดเร็วในการขออนุญาต/อนุมัติ<br>๒.การจัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกให้กับเจ้าหน้าที่<br>ภายในหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์<br>สุจริต | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗<br>ถึง<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๘ | กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                    | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                          | ระดับของความเสี่ยง | มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ระยะเวลาดำเนินการ                          | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| ๒. ประเด็น<br>การใช้อำนาจตาม<br>กฎหมาย หรือการ<br>ให้บริการตามภารกิจ | ๑.การเรียกรับสินบน จากผู้เสีย<br>ภาษี เพื่อให้มีการประเมินภาษี<br>ประเภทต่างๆน้อยกว่าความเป็น<br>จริง                                                                        | ต่ำ                | ๑.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางสื่อ<br>ประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบถึง<br>รายละเอียดขั้นตอนการชำระภาษีประเภทต่างๆ<br>๒.มีการจัดทำเอกสารเผยแพร่ขั้นตอนและระยะเวลาใน<br>การดำเนินการและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ<br>๓.ผู้บังคับบัญชาแจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อ<br>ป้องกันปัญหาในการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ<br>สินบนที่อาจเกิดขึ้น หากฝ่าฝืนจะต้องมีการกำหนดโทษไว้<br>ด้วย ผ่านช่องทางการประชุมในทุกระดับ                                                       | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗<br>ถึง<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๘ | กองคลัง      |
| ๓.ประเด็น<br>การจัดซื้อจัดจ้าง                                       | ๑.การเรียกรับสินบนในการจัดทำ<br>ร่าง ขอบ เ ข ต ข อ ง ง า น หรือ<br>รายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ<br>จากผู้ประกอบการให้เข้ากับ<br>คุณสมบัติของผู้ประกอบการนั้น<br>เพียงรายเดียว | ต่ำ                | ๑.มีการกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตฯ<br>ตรวจสอบรายละเอียดคุณลักษณะฯ ที่กำหนดขึ้น ว่ามี<br>ผู้ประกอบการสามารถเข้าเสนอราคาได้ ไม่น้อยกว่า ๓<br>ราย<br>๒. มีการประกาศเผยแพร่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๓.การจัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกให้กับเจ้าหน้าที่<br>ภายในหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์<br>สุจริต<br>๓.ผู้บังคับบัญชาแจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อ<br>ป้องกันปัญหาในการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ<br>สินบนที่อาจเกิดขึ้น หากฝ่าฝืนจะต้องมีการกำหนดโทษไว้<br>ด้วย | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗<br>ถึง<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๘ | กองคลัง      |

| ประเด็นความเสี่ยง          | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                 | ระดับของความเสี่ยง | มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลาดำเนินการ                 | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| ๓.ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง | ๒. การเรียกรับสินบนในการพิจารณาผลฯ จากผู้ประกอบการรายนั้น เพื่อให้ผู้ประกอบการรายนั้นเป็นผู้ได้รับการคัดเลือก                                                                                                                                       | ต่ำ                | ๑.มีการกำหนดให้คณะกรรมการพิจารณาผลฯ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอให้เป็นไปตามที่กำหนดและให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด<br>๒. มีการประกาศเผยแพร่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๓.การจัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต<br>๓.ผู้บังคับบัญชาแจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันปัญหาในการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจเกิดขึ้น หากฝ่าฝืนจะต้องมีการกำหนดโทษไว้ | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ | กองคลัง      |
| ๔. การบริหารงานบุคคล       | ๑.การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการประเมินผลงานของผู้รับการประเมินในการเลื่อนระดับและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นระดับชำนาญงาน ชำนาญการชำนาญการพิเศษ เพื่อแลกกับการเสนอเรื่อง หรือการไม่ตรวจสอบความถูกต้องของคุณสมบัติและผลงานของผู้รับการประเมิน | ต่ำ                | ๑.การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ประกาศ ก.ท.จ. อำนาจเจริญ เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งพนักงานเทศบาลตำแหน่งประเภททั่วไปและประเภทวิชาการให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นอย่างเคร่งครัด<br>๒.มีการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ประกาศ ก.ท.จ.อำนาจเจริญ เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งพนักงานเทศบาลตำแหน่งประเภททั่วไปและประเภทวิชาการให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น อย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                 | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ | สำนักปลัด    |

