



บันทึกข้อความ

สวณราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ สป.๕๒๔๑๒/๕๗

วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่
ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

๑. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตัวชี้วัดและข้อคำถามของแบบวัด OIT ข้อที่ ๐๓๐ การประเมินความเสี่ยงใน
การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๒. หนังสือจังหวัดสมุทรปราการ ด่วนที่สุด ที่ สป ๐๐๑๗.๕/ว ๔๒๕๒ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม
๒๕๖๗ เรื่อง การประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดกระทรวงมหาดไทย มีความรู้ ความเข้าใจ และดำเนินการตามแนวทางการ
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนดได้อย่างถูกต้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติ และหนังสือ
สั่งการดังกล่าวข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายในได้ ได้รวบรวมการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตในประเด็น
ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย รายละเอียดปรากฏตาม
เอกสารแนบท้ายนี้

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ พร้อมทั้งติดตามผลการ
ดำเนินการประเมินความเสี่ยงฯ ดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (กรณีพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ที่ต้อง
ติดตามและเฝ้าระวัง ให้รายงานให้ผู้บริหารทราบโดยทันที)

(นางสิริลักษณ์ คงจิต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อโปรดทราบ

- เห็นควรอนุมัติ

วิจิตรเกียรติ์ ทาบุญธรรมธีรวัฑ

ปลัดเทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย

- อนุมัติ

(นายสรรเกียรติ กุลเจริญ)

นายกเทศมนตรีเมืองปู่เจ้าสมิงพราย



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของการดำเนินการหรือ
การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย
อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ



คำนำ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงานทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือใน กรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่ คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย ได้แสดงเจตจำนงอย่างชัดเจนในการเฝ้าระวังการทุจริต และต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบอย่างชัดเจน รวมถึงการประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงาน ภายใน หน่วยงานภายนอก หน่วยงานภาคประชาชนต่างๆ ในการมีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริตจึงจัดทำแผนประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นการวางแผนและมาตรการในการป้องกันการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดขึ้น ให้มีประสิทธิภาพ และสามารถดำเนินการป้องกันการทุจริตได้อย่างบรรลุวัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
๒. ส่วนที่ ๒ ความรู้พื้นฐานของความเสี่ยงทุจริต สินบน	
- วัตถุประสงค์การการประเมินความเสี่ยง และประเภทความเสี่ยง	๒
- การบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๓-๘
๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต	๙-๑๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	
๑. การวิเคราะห์บริบท ขององค์กร ตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ บทบาท ของเทศบาล	๑๓
๒. การประเมินความเสี่ยงทุจริตประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือ	
การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	๑๔
๓. ตารางประเมินความเสี่ยงทุจริต ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๕ - ๑๙
๔. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๒๐-๒๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๖๕ กำหนดให้รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติ เป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องกับบูรณาการกัน เพื่อให้เป็นเอกภาพในการขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายดังกล่าว โดยมียุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) เป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทยตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ในประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายไว้ว่า ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index -CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๑๐ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๗๓ คะแนน (คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน) เพื่อให้บรรลุผลดังกล่าวจึงได้นำผลการประเมิน ITA ไปกำหนดเป็นตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายไว้ว่า หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๙๐ คะแนนขึ้นไป โดยในระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ได้กำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตอยู่ในระดับ ๑ ใน ๔๓ และหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องไปคะแนน ๘๕ คะแนน ขึ้นไป

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ดำเนินการส่งเสริมให้ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้แสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตอย่างเห็นชัดเป็นรูปธรรม ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมตั้งแต่ช่วงปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารงานด้วยความโปร่งใส มีความเข้มแข็งในการบริหารราชการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล บังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อันเป็นการยกระดับมาตรฐานในการป้องกันการทุจริตให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วทั้งประเทศ ด้วยการสร้างกลไกในการป้องกันการทุจริตขึ้นในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงาน ป.ป.ช. มุ่งส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการป้องกันการทุจริต จึงได้ดำเนินการจัดทำคู่มือ “แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตอย่างต่อเนื่องเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)” เพื่อเป็นเครื่องมือให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ใช้ประกอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและนำไปสู่การปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ โดยได้พัฒนารอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้มีความสอดคล้องกับแผน ๓ ระดับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

แผนระดับที่ ๑ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

แผนระดับที่ ๒ สอดคล้องกับแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบและแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ ในส่วนยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบและธรรมาภิบาลในสังคมไทย และนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ ในส่วนเป้าหมายที่ให้หน่วยงานภาครัฐมีระบบป้องกันและแก้ไขการทุจริตและประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ โดยมีตัวชี้วัด คือ ค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index :CPI) ของประเทศไทย และระดับการมีส่วนร่วมของประชาชนในการต่อต้านการทุจริต

แผนระดับที่ ๓ ที่เกี่ยวข้อง คือ แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยนำหลักธรรมาภิบาลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นกลไกในการพัฒนารอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงให้สอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) เพื่อให้บรรลุค่าเป้าหมายของแผนแม่บท ฯ ที่กำหนดไว้ว่าในปี พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป รวมทั้งประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index -CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และ / หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๕๗ คะแนน

พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้บัญญัติเกี่ยวกับหน้าที่ของเทศบาลไว้ในมาตรา ๕๐ วรรคท้าย กำหนดให้การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผล การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้นและหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพรายได้มุ่งเน้นให้องค์กรมีการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ปลอดจากสินบน และการทุจริตทุกรูปแบบ โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมการมีส่วนร่วม รวมถึงการดำเนินกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ในการส่งเสริมคุณธรรม สร้างความโปร่งใสให้องค์กรปลอดการทุจริตทุกรูปแบบ รวมถึงเพื่อยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ของเทศบาล และประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตอย่างต่อเนื่อง ลดความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้เกิดผลสัมฤทธิ์มากที่สุด

ส่วนที่ ๒ ความรู้พื้นฐานของความเสี่ยงทุจริต สิบบน

๒.๑ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นการออกแบบและการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับองค์กรเพื่อช่วยลดปัญหาด้านความเสี่ยงการทุจริต ตลอดจนเป็นการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กรอีกด้วย

ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันหนึ่งระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.๒ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๒ ประเภท

ประเภทที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากกระทำโดยตัวผู้ทุจริตเองโดยลำพังไม่เกี่ยวกับบุคคลที่สอง เช่น การยกยอก เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการด้านการเงินและการบัญชีที่เป็นเท็จ สาเหตุสำคัญของการทุจริตเกิดจากการขาดระบบการควบคุมภายในที่ดี หรือ ความอ่อนแอ ของระบบการควบคุมภายใน” (Internal Control Weakness)

ประเภทที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากการกระทำที่เกี่ยวกับสองฝ่ายมีทั้งผู้ให้ ผู้รับสินบน เช่น เงินใต้โต๊ะ ของขวัญสินน้ำใจ การต้อนรับ การบริจาคนำสินบน ค่าอำนวยความสะดวก หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นๆ ที่คำนวณมูลค่าได้

คำนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**** สิบบน** หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่จำเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้อง กับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น ๆ (Bribery สิบบน ISO ๓๗๐๐๑ ระบบการต่อต้านการให้และรับสินบน)

ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)

คือ เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยยศยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสังเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะทำให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้าหรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา มาตรา ๑๒๘ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคล ที่ให้กันในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

(อ้างอิงจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ช.)

๒.๓ การบริหารความเสี่ยงการทุจริต

หลักการสำคัญ ความเสี่ยงต้องครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมดขององค์กร (Comprehensive Corruption Risk Management Policy and Process)

ขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ควรทำอย่างเป็นระบบตามหลักการ PDCA (Plan - Dq-Check-Act)

๒.๓.๑ Plan(P) การวางแผน

ขั้นตอนที่ ๑ การวิเคราะห์บริบทขององค์กร ถึงบทบาทภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์กร ตามตัวอย่าง ตารางดังนี้
ตารางที่ ๑

การวิเคราะห์บริบทขององค์กร บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ ของเทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย		
ลำดับ ที่	บทบาท/ภารกิจ/อำนาจหน้าที่	กระบวนการหรือโครงการ/งาน
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	(ระบุชื่อกระบวนการในการให้บริการประชาชน ตาม พรบ. อำนวยความสะดวกฯ)
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	(ระบุชื่อกระบวนการในการให้บริการประชาชน ตาม พรบ. อำนวยความสะดวกฯ)
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	ระบุโครงการที่มี การจัดซื้อ จัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๔	การบริหารงานบุคคล	ระบุชื่อกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล เช่น การพิจารณาความดีความชอบ/การประเมินผลงาน เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัยรายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ตัวอย่างเกณฑ์

โอกาส (Likelihood)

โอกาส (Likelihood)	
๕	เกิดขึ้นแน่นอนไม่มีมาตรการควบคุม
๔	มีโอกาสดังสูง หากไม่มีมาตรการควบคุม
๓	มีโอกาสดัง หากไม่มีมาตรการควบคุม
๒	มีโอกาสดังน้อย แม้ไม่มีมาตรการควบคุม
๑	มีโอกาสดังน้อยมาก แม้ไม่มีมาตรการควบคุม

โอกาส (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอนหรือเกิดขึ้นเป็นปกติในทุกๆ การดำเนินงาน (เกิดทุกครั้ง ร้อยละ ๑๐๐)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (มากกว่าร้อยละ ๒๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๒๐-๕๐)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสดัง (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการดำเนิน การระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน และการให้คะแนนความเสี่ยง โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยง การทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือ โครงการที่ทำ การประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือ รับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน โดยวิธีการค้นหาความเสี่ยงการ ทุจริต ค้นหา จาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มี ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ใน ขั้นตอนนี้เป็น การตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็น การมองข้อมูลไป ข้างหน้า (Forward-looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอา ปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบ เทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจ ไม่บรรลุเป้าหมาย มาปนกับ ความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ขั้นตอนที่ ๒.๓ การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน
พิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความ
เสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงการทุจริต ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ
ตามแบบฟอร์ม

ประเภทของสินบน เช่น

ตัวอย่างสินบน (หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนด โดยจำแนกตามประเภทของงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยง

๑	สินน้ำใจ
๒	ค่าอำนวยความสะดวก
๓	เงินใต้โต๊ะ
๔	ส่วย
๕	การเลี้ยงรับรอง
๖	ของขวัญ ของกำนัล การปฏิบัติหน้าที่
๗	การเอื้อประโยชน์ ระบบอุปถัมภ์
๘	การรับรู้ความลับภายใน ก่อนที่จะมีการเผยแพร่ เช่นการสอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การให้ความดีความชอบ
๙	การใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์
๑๐	การเลือกที่รักมักที่ชัง
๑๑	การขอรับบริจาค

สาเหตุหลักการให้และการรับสินบน

- ๑.เพื่อซื้อความเร็ว
- ๒.เพื่อซื้องาน/ธุรกิจ
- ๓.เพื่อให้ได้รับการยกเว้นทางกฎหมาย

ตารางที่ ๒ ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567						
ด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558						
ชื่อกระบวนงาน.....						
ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต.....						
หน่วยงาน.....						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
	ระบุขั้นตอนหลักๆ	ระบุ เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต ใคร : ฝ่ายหรือตำแหน่งภายในหน่วยงาน ทำไมต้องทำการทุจริต เพื่อให้ได้อะไร โดยใช้วิธีการอะไร ที่แสดงถึงพฤติกรรมที่สื่อในทางทุจริต มีใครให้ความร่วมมือ	ระบุ ประเภทของสินบน ที่อาจมีการรับ	Likelihood	Impact	Risk Score

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567						
ด้าน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558						
ชื่อกระบวนงาน.....						
ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต.....						
หน่วยงาน.....						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ด้าน การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ชื่อภารกิจงาน.....

ชื่อระเบียบ กฎหมาย ที่ให้อำนาจ.....

หน่วยงาน.....

ที่	ขั้นตอนการ การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ความเสี่ยงการ รับสินบน	Risk Score (L x I)		
	ระบุขั้นตอนหลักๆ	ระบุ เหตุการณ์ที่ อาจจะเกิดการทุจริต ในอนาคต	ระบุ ประเภท ของสินบน ที่ อาจมีการรับ	Likelihood	Impact	Risk Score

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อโครงการ.....

งบประมาณ.....ระยะเวลาดำเนินการ.....

ประเภทหรือวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง.....

หน่วยงาน.....

ที่	ขั้นตอนการ การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ความเสี่ยงการ รับสินบน	Risk Score (L x I)		
	ระบุขั้นตอนหลักๆ	ระบุ เหตุการณ์ที่ อาจจะเกิดการทุจริต ในอนาคต	ระบุ ประเภท ของสินบน ที่ อาจมีการรับ	Likelihood	Impact	Risk Score

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ด้าน การบริหารงานบุคคล

ชื่องาน.....

หน่วยงาน.....

ที่	ขั้นตอนการ การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ความเสี่ยงการ รับสินบน	Risk Score (L x I)		
	ระบุขั้นตอนหลักๆ	ระบุ เหตุการณ์ที่ อาจจะเกิดการทุจริต ในอนาคต	ระบุ ประเภท ของสินบน ที่ อาจมีการรับ	Likelihood	Impact	Risk Score

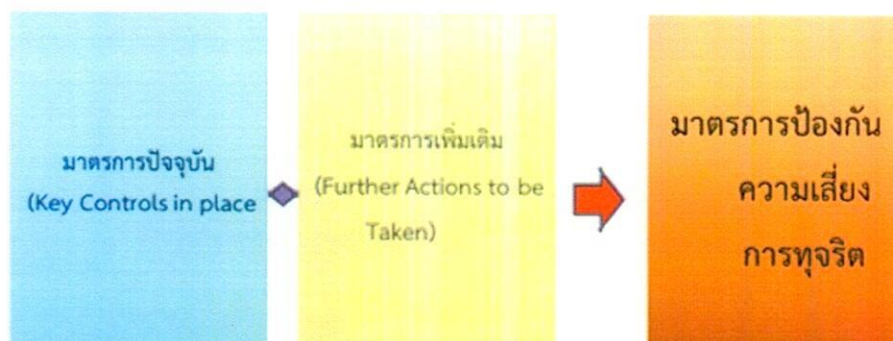
ขั้นตอนที่ ๒.๔ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

โดยการกำหนดมาตรการหรือ แนวทางที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้ เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา ที่มีการดำเนินการที่มุ่งเป้าที่มีความเสี่ยงและโอกาสการให้และรับสินบน ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต ส่วนลำดับความแรก ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย มาตรการ หรือวิธีการ ต้องเหมาะสมและเพียงพอ ของแต่ละหน่วยงาน จึงไม่เหมือนกัน

กรณีมีมาตรการหรือแนวทางให้ระบุรายละเอียด (Key Controls in place) และพิจารณาจัดทำ มาตรการ เพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) ซึ่งควรประเมินประสิทธิภาพของมาตรการที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน ว่า ดี พอใช้ หรืออ่อน กรณีมาตรการที่มีอยู่ในปัจจุบันไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือยังไม่มีมาตรการ ต้องกำหนด มาตรการเพิ่มเติม และทำการขับเคลื่อน กำกับ ติดตาม บังคับใช้และประเมินผล โดยการประเมินประสิทธิภาพ ของมาตรการป้องกันหรือมาตรการควบคุมความเสี่ยง แนวทางพิจารณา ดังนี้

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ เข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิด ความมั่นใจ ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยัง ขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวม และ ไม่มีประสิทธิภาพ การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้



ตารางที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น	เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับการประเมิน ประสิทธิภาพมาตรการ การควบคุมความเสี่ยง การทุจริตที่หน่วยงานมี ในปัจจุบัน	มาตรการ ปัจจุบัน	มาตรการ เพิ่มเติม	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง การทุจริต
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ					
การจัดซื้อจัดจ้าง					
การบริหารงานบุคคล					

แบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการตามแผนบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.....

แบบรายงานสถานการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	
หน่วยงานที่รับการประเมิน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	
ระดับของความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	

ตารางการขอเสนอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ		
วันที่เสนอขอ		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑..... ๒..... ๓.....	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของเทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การวิเคราะห์บริบทการองค์กร บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ ของเทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย

ลำดับที่	บทบาท/ภารกิจ/อำนาจหน้าที่	กระบวนการหรือโครงการ / งาน
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและหนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๓.การออกเอกสารเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑.กระบวนการสอบทานการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒.กระบวนการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ๓.กระบวนการเบิกใบเสร็จรับเงิน /การออกใบเสร็จรับเงิน และการนำส่งเงิน ค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอยนอกสถานที่
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการสร้างความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔	การบริหารงานบุคคล	กระบวนการดำเนินการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ
อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ / แนวทาง จัดการความเสี่ยง
(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตและหนังสือรับรองการ แจ้งตามพระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓ X ๒ ๓ X ๒	-การสร้างมาตรการ ไม่รับ ของขวัญ หรือของกำนัลอื่นใด ในการปฏิบัติหน้าที่ -การนำกลไกในการตรวจสอบ ภายใน การบริหารความเสี่ยง และการป้องกันการทุจริตมา กำกับดูแลกระบวนการทำงาน เพื่อไม่ให้เกิดการป้องกันการ ทุจริต และการเรียกรับสินบน จากการปฏิบัติหน้าที่
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การคัดและรับรองเอกสารเกี่ยวกับ งานทะเบียนราษฎร	๓ X ๓	-การสร้างมาตรการในการ ปฏิบัติราชการ เพื่อใช้เป็น เครื่องมือและแนวทางในการ ปฏิบัติหน้าที่ -มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบ พร้อมการกำกับ ติดตามจากผู้บังคับบัญชา อย่างเคร่งครัด
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการสร้างความโปร่งใส ของการใช้งบประมาณและภาระ งานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๓ X ๓	-การสร้างมาตรการกำกับดูแล และสร้างความโปร่งใสในการ ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง -การส่งเสริมและสร้างความ ตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ รวมถึงการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดจากผู้บังคับบัญชา
(๔) การบริหารงานบุคคล	กระบวนการดำเนินการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง	๓ X ๒	-การนำนโยบายการสร้าง ความ โปร่งใสในกระบวนการบริหาร ความบุคคลเพื่อถือปฏิบัติ -การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และรายงานผู้บังคับบัญชา อย่างสม่ำเสมอ

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ชื่อกระบวนการ การออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๑๕ วัน หน่วยงาน สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
๑	-ผู้ขออนุญาตยื่นคำขอรับใบอนุญาต -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบลักษณะของสถานที่ ที่จะใช้ประกอบกิจการ -ออกหนังสือแจ้งอนุญาต -ชำระค่าธรรมเนียม	-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการได้บริการที่รวดเร็ว -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ -การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนในการเปลี่ยนแปลงผลการออกหนังสือรับรอง	๑ สิ้นน้ำใจ ๒ ค่าอำนวยความสะดวก	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ชื่อกระบวนการ การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๔๕ วัน หน่วยงาน สำนักช่าง เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
๒	-ผู้ขออนุญาตยื่นคำขอรับใบอนุญาต -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่ยื่นมา -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการใช้ประโยชน์ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง -การพิจารณาอนุญาต -ชำระค่าธรรมเนียม	-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการได้บริการที่รวดเร็ว -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ -การใช้อำนาจหน้าที่ในเรียกรับสินบนในการเปลี่ยนแปลงผลการออกหนังสือรับรอง	๑ สิ้นน้ำใจ ๒ ค่าอำนวยความสะดวก ๙.การใช้ดุลพินิจที่เอื้อประโยชน์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ชื่อกระบวนการ การคัดและรับรองเอกสารทะเบียนราษฎร ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๑ วัน หน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
๓	-ยื่นเอกสารหลักฐานแสดงตน -ตรวจสอบความถูกต้อง -เจ้าหน้าที่พิจารณา และลงนาม -ชำระค่าธรรมเนียม	-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการได้บริการที่รวดเร็ว -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ	๑ สิ้นน้ำใจ ๒ ค่าอำนวยความสะดวก	๓	๓	๙ (สูง)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ชื่อ กระบวนการสร้างความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและภาระงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ประเภทหรือวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง หน่วยงาน สำนักคลัง เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
๕	-ขั้นตอนในการกำหนด TOR และราคากลาง -ขั้นตอนในการบริหารสัญญา การตรวจรับงาน การส่งมอบงาน	-การเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR โดยการระบุเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง -การเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อให้การตรวจรับงานตรงตามสัญญาหรือให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญา	๑. สินน้ำใจ ๓. เงินใต้โต๊ะ ๖. ของขวัญ ของกำนัล การปฏิบัติหน้าที่	๓	๓	๙ (สูง)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านการบริหารงานบุคคล ชื่อ กระบวนการดำเนินการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง หน่วยงาน กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองปู่เจ้าสมิงพราย						
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)		
๕	-การพิจารณากำหนดตำแหน่ง และปริมาณงาน -การเปิดรับสมัครสรรหา -การพิจารณาคัดเลือก -ดำเนินการบรรจุ/แต่งตั้ง	-การซื้อขายตำแหน่ง การรับสินบนในรูปแบบผลประโยชน์ทั้งที่เป็นตัวเงินและประโยชน์รูปแบบอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ -การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน -การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด โดยไม่เป็นธรรม	๑. สิ้นน้ำใจ ๓. เงินใต้โต๊ะ ๖. ของขวัญ ของกำนัล การปฏิบัติหน้าที่	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับการประเมิน ประสิทธิภาพมาตรการ การควบคุมความเสี่ยง การทุจริตที่หน่วยงานมี ในปัจจุบัน	มาตรการปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง การทุจริต
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และหนังสือรับรองการ แจ้งตามพระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	ดี (การควบคุมมี ความเข้มแข็งและ ดำเนินการเป็นไป ได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความ มั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะ สามารถลดความ เสี่ยงทุจริตได้)	-การสร้างมาตรการ ไม่รับของขวัญ หรือของกำนัลอื่น ใดในการปฏิบัติ หน้าที่ -การนำกลไกในการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความ เสี่ยง และการ ป้องกันการทุจริต มากำกับดูแล กระบวนการทำงาน เพื่อไม่ให้เกิดการ ป้องกันการทุจริต และการเรียกรับ สินบนจากการ ปฏิบัติหน้าที่	-การส่งเสริม สนับสนุน ให้ภาค ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในเรื่อง การป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริต	-การกำหนด นโยบายโดยมุ่งเน้น ในการสร้างความ ซื่อสัตย์ ไม่ถือ ระบบพวกพ้อง และให้ทุก หน่วยงานถือ ปฏิบัติโดย เคร่งครัด -การปลูก และปลูก จิตสำนึกกิจกรรม หรือโครงการต่างๆ ที่ส่งเสริม สนับสนุน การ ป้องกันการทุจริต ขององค์กร โดยมี ส่วนร่วมของภาค ประชาชนด้วย
การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	การคัดและรับรอง เอกสารเกี่ยวกับงาน ทะเบียนราษฎร	พอใช้ (การควบคุมยังขาด ประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้ เกิดความเสียหาย จากความเสี่ยง อย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการ ปรับปรุงเพื่อให้ มั่นใจว่าจะสามารถ ลดความเสี่ยงการ ทุจริตได้)	-การสร้างมาตรการ ในการปฏิบัติ ราชการ เพื่อใช้เป็น เครื่องมือและ แนวทางในการ ปฏิบัติหน้าที่ -มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ พร้อมการกำกับ ติดตามจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด	-การติดตาม กำกับ ดูแลจาก ผู้บังคับบัญชา อย่างใกล้ชิด อย่าง เคร่งครัด	-การปลูก และปลูก จิตสำนึกกิจกรรม หรือโครงการต่างๆ ที่ส่งเสริม สนับสนุน การ ป้องกันการทุจริต ขององค์กรให้กับ พนักงาน ผู้ปฏิบัติงาน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับการประเมิน ประสิทธิภาพมาตรการการ ควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริตที่หน่วยงานมีใน ปัจจุบัน	มาตรการปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง การทุจริต
การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการสร้างความ โปร่งใสของการใช้ งบประมาณและภาระงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้ (การควบคุมยังขาด ประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิด ความเสียหาย จากความเสียหายอย่าง มีนัยสำคัญ แต่ก็ควร มีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะ สามารถลดความ เสี่ยงการทุจริตได้)	-การสร้างมาตรการ กำกับดูแลและ สร้างความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน ด้านจัดซื้อจัดจ้าง -การส่งเสริมและ สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ รวมถึงการ ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดจาก ผู้บังคับบัญชา	-การพิจารณา มอบหมาย / แต่งตั้ง คณะกรรมการใน การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง โดยให้ คณะกรรมการมี ความรู้ความเข้าใจ และมีดุลพินิจใน การกำหนด คุณลักษณะของ งานด้วยความ โปร่งใส ตรวจสอบได้	-การดำเนินการ กำหนดราคากลาง ดำเนินการ มาตรฐานที่เป็น ข้อมูลจริงและเป็น ปัจจุบัน มี แหล่งข้อมูลที่ เชื่อถือได้มาแสดง -การบริหารสัญญา โดยการส่งมอบงาน มีการลงไปตรวจ พื้นที่จริงและ รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้ง
การบริหารงาน บุคคล	กระบวนการดำเนินการ สรรหา บรรจุ แต่งตั้ง	ดี (การควบคุมมีความ เข้มแข็งและ ดำเนินการเป็นไปได้อ่าง เหมาะสม ซึ่ง ช่วยให้เกิดความ มั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะ สามารถลดความ เสี่ยงทุจริตได้)	-การนำนโยบายการ สร้างความโปร่งใส ในกระบวนการ บริหารงานบุคคล เพื่อถือปฏิบัติ -การกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน และ รายงาน ผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ	-การประกาศ และ กำหนดนโยบาย ด้านการโปร่งใสใน กระบวนการ บริหารงานบุคคล	-การสอบทาน อำนาจในการ บริหารงานบุคคล จากฝ่ายบริหาร และฝ่ายข้าราชการ ประจำ