



# การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลเวียงต้า ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยคัดเลือกกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ประเด็น คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลเวียงต้า  
พฤษภาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การรับสินบน	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๗. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๕
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน/การกำหนดประเด็นความเสี่ยงทุจริต	๕
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๙
ขั้นตอนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๑๑
๘. สรุป การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเวียงต้า	๑๓

# การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลเวียงต้า อำเภอลอง จังหวัดแพร่

## ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

## ๒. การรับสินบน

สินบน (Bribery) ทริพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับการให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจ ให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

กรณีความเสี่ยงสูงที่จะเป็นการให้สินบน เช่น

๒.๑ ค่าอำนวยความสะดวก คือค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐอย่างไม่เป็นทางการ เป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่รัฐจะดำเนินการตามขั้นตอน กระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ เป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น

๒.๒ ค่ารับรอง และของขวัญ ค่ารับรองและของขวัญ เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของผู้รับบริการรัฐ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดี หรือเป็นการแสดงออกซึ่งสินน้ำใจ วัฒนธรรมทางสังคม ซึ่งอาจรวมถึง ค่าที่พัก ค่าโดยสาร การศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่ม บัตรกำนัล ฯลฯ

๒.๓ สินน้ำใจ คือความเอื้อเฟื้อเป็นผลที่เกิดขึ้นจากการมีน้ำใจ ความมีมิตรไมตรี การดูแลกันและกันเป็นต้น โดยอาจหวังการเอาประโยชน์จากการใช้อำนาจรัฐของผู้รับในอนาคต

๒.๔ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เป็นค่าสิ่งของใด ๆ ที่มีค่าทางการเงินรวมถึงสิ่งใช้แทนเงินสด หรือสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

## ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ. ๑๙๙๒ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ค.ศ. ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม

Guidance on Monitoring of Internal Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงครั้งล่าสุด ซึ่งในปี ค.ศ. ๒๐๑๓ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ค.ศ. ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันฝาระวัง และตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

**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 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

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

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

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

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

**กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้**

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

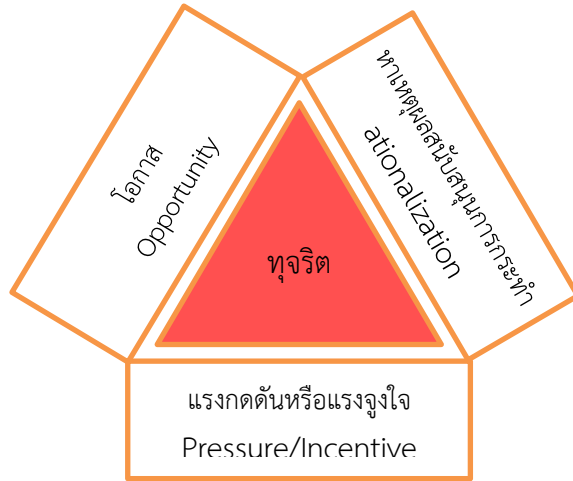
Detective : ฝาระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเสี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

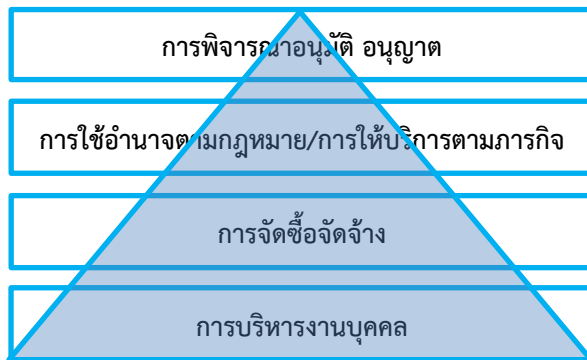
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



#### ๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โดยเทศบาลตำบลเวียงต้า แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

- ๕.๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๕.๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๕.๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕.๔ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล



#### ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
- ๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๗. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเวียงต้า

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ/การกำหนดประเด็นความเสี่ยงทุจริต

เทศบาลตำบลเวียงต้า ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งวิธีการประเมินความเสี่ยงทุจริตเป็นไปตาม คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว Known Factor	ยังไม่เคยเกิดขึ้น Unknown Factor
ประเด็นที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันในการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร		/
ประเด็นที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้ มาเสียภาษีและค่าธรรมเนียม		/
ประเด็นที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจการจ้างไม่ตรงตามแบบรูปรายการ รายละเอียดตามที่ระบุในสัญญา โดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		/
ประเด็นที่ ๔ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล - ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การรับ โอนพนักงานเทศบาล โดยมีการรับเงิน หรือ ผลประโยชน์จากผู้ขอโอน		/

## ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลเวียงต้า ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ ดังนี้

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๒. ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

### ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี
โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

### ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

### ตารางที่ ๓ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกกลโกงข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม/วินัย
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

ตารางที่ ๔ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

-  สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
-  สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
-  สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒	๓	๖	ปานกลาง
๒	การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติหรือเรียกรับสินบนกับประชาชนผู้มาเสียภาษีและค่าธรรมเนียม	๑	๓	๓	ปานกลาง
๓	การตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามแบบรูปรายการละเอียดตามที่ระบุในสัญญาโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๔	การรับโอนพนักงานเทศบาล	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การรับโอนพนักงานเทศบาล โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ขอโอน	๑	๓	๓	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	<p><b>ประเด็นที่ ๑</b> ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b> การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๒๑ , มาตรา ๓๙ ทวิ และ มาตรา ๓๙ ตี</p> <p>๔. ดำเนินการตามคู่มือประชาชน การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตามมาตรา ๒๑</p> <p>๕. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๖. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p>
๒	<p><b>ประเด็นที่ ๒</b> ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b> การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาเสียภาษี และค่าธรรมเนียม</p>	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๕. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่</p>
๓	<p><b>ประเด็นที่ ๓</b> ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b> การตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง</p> <p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> การตรวจการจ้างไม่ตรงตามแบบรูปรายการละเอียดตามที่ระบุในสัญญา โดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p>	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖</p> <p>๔. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๕. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p>

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	<p>ประเด็นที่ ๔ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b> การรับโอนพนักงานเทศบาล</p> <p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การรับโอนพนักงานเทศบาลโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ขอโอน</p>	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดแพร่ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๕ หมวด ๘ การรับโอน</p> <p>๔. ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดแพร่ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการคัดเลือก การบรรจุและแต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับ และการเลื่อนขั้นเงินเดือนสำหรับพนักงานเทศบาล (ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๒๕ และข้อ ๒๖</p> <p>๕. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p> <p>๖. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p>

๘. สรุป การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเวียงต้า

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	<b>ประเด็นที่ ๑</b> ประเมินความ เสี่ยงการทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการ การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ <b>ขั้นตอนการ ดำเนินงาน</b> การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	การใช้ดุลพินิจใน การตรวจสอบ ความครบถ้วน ของเอกสารไม่ เป็นมาตรฐาน เดียวกัน ในการ ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	ปานกลาง	๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรม พนักงานส่วนท้องถิ่น ๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตาม ประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น ๓. ดำเนินการตามพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๒๑ , มาตรา ๓๙ ทวิ และ มาตรา ๓๙ ตริ ๔. ดำเนินการตามคู่มือประชาชน การขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามมาตรา ๒๑ ๕. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๖. ดำเนินการอบรมคุณธรรม และ จริยธรรมเป็นประจำทุกปี
๒	<b>ประเด็นที่ ๒</b> ประเมินความ เสี่ยงการทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ <b>ขั้นตอนการ ดำเนินงาน</b> การรับชำระภาษี และค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่มี พฤติกรรมเลือก ปฏิบัติหรือเรียก รับสินบนกับ ประชาชนผู้มา เสียภาษีและ ค่าธรรมเนียม	ปานกลาง	๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรม ผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรม พนักงานส่วนท้องถิ่น ๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตาม ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และ ประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น ๓. ดำเนินการอบรมคุณธรรม และ จริยธรรมเป็นประจำทุกปี ๔. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๕. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	<p><b>ประเด็นที่ ๓</b></p> <p>ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b></p> <p>การตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง</p>	<p>การตรวจการจ้างไม่ตรงตามแบบรูปรายการละเอียดตามที่ระบุในสัญญา โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p>	ปานกลาง	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖</p> <p>๔. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๕. ดำเนินการอบรมคุณธรรม และจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p>
๔	<p><b>ประเด็นที่ ๔</b></p> <p>ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล</p> <p><b>ขั้นตอนการดำเนินงาน</b></p> <p>การรับโอนพนักงานเทศบาล</p>	<p>ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล การรับโอนพนักงานเทศบาล โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ขอโอน</p>	ปานกลาง	<p>๑. ดำเนินการตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติตนตามประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดแพร่ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๕ หมวด ๘ การรับโอน</p> <p>๔. ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดแพร่ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการคัดเลือก การบรรจุและแต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับ และการเลื่อนชั้นเงินเดือนสำหรับพนักงานเทศบาล (ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๒๕ และข้อ ๒๖</p> <p>๕. ดำเนินการอบรมคุณธรรม และจริยธรรมเป็นประจำทุกปี</p> <p>๖. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p>





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล

ที่ พร.๕๓๗๐๑/๒๕๖๙

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียงต้า

ตามที่ เทศบาลตำบลเวียงต้า ได้เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA ) ซึ่งได้กำหนดเกณฑ์การประเมินให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานโดยมีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน โดยให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

ในการนี้ จึงขอรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางศิริดา พุ่งสง)  
นิติกรชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(ประเมศ อินโองการ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน 110: 1105 1106 และ 1107 ตาม  
เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน 110: 1105 1106 และ 1107 ตาม

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(ประเมศ อินโองการ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเวียงต้า

01 ปี.ศ. 2568

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายประภาส โพธิ์ตา)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงต้า