

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิด
การให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงาน
เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม อำเภอ
โขงเจียม
จังหวัดอุบลราชธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



จัดทำโดย
เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม

1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง การทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ, ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกัน การเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหามั้ยน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสี่ยงขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

2. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตและศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตขององค์กร โดยคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงาน ป.ป.ท. ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน 3 ด้าน ประกอบด้วย



โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง (Risk)	<ul style="list-style-type: none"> • ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบ ทางบวก คือ โอกาส) เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและ ส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร
การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)	<ul style="list-style-type: none"> • กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	<ul style="list-style-type: none"> • การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
	<p>ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต</p>
<p>การทุจริต</p>	<ul style="list-style-type: none"> • องค์การเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ(TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น 7 ประเภท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1.การทุจริตขนาดใหญ่(Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ 2.การทุจริตขนาดเล็ก(Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในทางมิชอบ 3.การติดสินบน(Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่างๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอื่นดี 4.การยักยอก(Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่องค์กรของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง 5.การอุปถัมภ์(Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติและความเหมาะสม 6.การเลือกที่รักมักที่ชัง(Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคล

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
	<p>ใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม</p> <p>7.ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือสถานะมากกว่า 1 สถานะ</p>
<p>การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำกรใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐ หรือองค์กรของรัฐเพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำกรใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
<p>ความเสี่ยง / ปัญหา</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม • ปัญหา เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รุ้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
<p>ประเด็นความเสี่ยง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยง การทุจริตอย่างไรบ้าง
<p>โอกาส (Likelihood)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
<p>ผลกระทบ (Impact)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
<p>ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล(Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต
 คอร์รัปชัน(Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น สด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล(Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มี ความโปร่งใส ตรวจจับได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสำนักงาน ป.ป.ท.ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบท ใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดย การประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่ สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น สด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการก่อกวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ 1 : ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ด้านที่ 2 : ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ 3 : ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ปิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management : CRM		
ด้านที่ 1	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ 2	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากกฎดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

<p>ด้าน ที่ 3</p>	<p>ด้านการใช้ จ่าย งบประมาณ</p>	<p>-โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ ทำการประเมินของทุก ประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงิน อุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอก งบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จากสำนัก งบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ 500 ล้านบาท ขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะ ส่วนราชการเทียบเท่าระดับกรมและรัฐวิสาหกิจ</p>
-----------------------	---	---

3. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สอดคล้องกับ
หลักการ ที่ 8

- การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ซึ่งเป็นหนึ่งในองค์ประกอบของ
หลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน
COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งเป็น
หลักการที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการ
ควบคุมภายในองค์กรไว้ด้วยกัน
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

มาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้
องค์ประกอบที่ 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control
Environment)

- 1 หลักการที่ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- 2 หลักการที่ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการ
กำกับดูแล
- 3 หลักการที่ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการ
ชัดเจน
- 4 หลักการที่ องค์กร รุงใจ รักษาไว้ และ รุงใจพนักงาน

5 หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 : การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

6 หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน

7 หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

8 หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

9 หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3 : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

 หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

 หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ในการควบคุม

 หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ 4 : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

13 หลักการที่ 13 องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

14 หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

15 หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

16 หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

17 **หลักการที่** ประเมินและสื่อสารข้อมูลพร้อมของการควบคุมภายใน
กันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้
องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบ และ
หลักการจะต้องมีอยู่จริง
และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้ง ทำงานอย่างสอดคล้องและ
สัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุม
ภายในมีประสิทธิภาพ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งใน
องค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control
Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring
Organizations 2013) ซึ่งในส่วนของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
สอดคล้องกับหลักการที่ 8 - การพิจารณาโอกาสที่จะเกิด
การทุจริต โดยรอบหรือการะงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
มี 4 กระบวนการ ดังนี้

1. **Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูแลแล้วทำ
อย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

2. **Detective** : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำ
อย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บ่งชี้เรื่องที่น่า
สงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเฉพาะแก่นั้นแก่ผู้บริหาร

3. **Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียม
ต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน
คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งนี้รู้ว่า ทำ
ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow
ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการทุจริตเข้ามาได้อีก

4. **Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและ
ป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัย
ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต
(Unknown Factor)

4. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน 3 ขั้นตอน
สำคัญ ดังนี้

4.1. **กำหนดเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต** เป็นขั้นตอน
ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับ
ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่
ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้าน
โอกาส และด้านผลกระทบ

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความถี่นั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (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

4.2. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยทำรายการรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ กระบวนการหรือโครงการที่ ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหามาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิด(Unknown Factor)

4.3. การจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิยมชอบ เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

5. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิยมชอบของเทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม

เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม ได้กำหนดเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิยมชอบในประเภท ความเสี่ยงใน

ความโปร่งใสและการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ **เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

1. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

2) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
4	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
3	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
2	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
1	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	15 - 25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง	9 - 14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	5 - 8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ	1 - 4 คะแนน

6. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของ **เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม**

จากการวิเคราะห์ข้อมูลพบว่า ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของ **เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม** สามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยงได้ 4 ประเด็น ดังนี้

ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต (การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558) ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง และ ประเด็นการบริหารงานบุคคล ดังมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต / เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score	
	Likelihood	Impact
ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558		Risk Score

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต / เหตุการณ์ ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
1.รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบมาตรฐาน	4	3	12 (สูง)
2.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการอาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง ราย ในกรณีที่ตั้ง สถานประกอบการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	2	4	8 (ปาน กลาง)
ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย			
3.การใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ เพื่อ เรียกรับผลประโยชน์ หรือให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ เพื่อให้ เกิดผลต่อการสนับสนุน แผนงานโครงการ	4	3	12 (สูง)
ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง	2	4	
4.การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นเท็จ/ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดย			6 (ปาน กลาง)
ประเด็นการบริหารงานบุคคล			
5.การใช้อำนาจแทรกแซงการบริหารงาน บุคคล/เอื้อประโยชน์ ให้พวกพ้อง และการประเมินผลการ ปฏิบัติราชการอย่างไม่ เป็นธรรม	4	2	6 (ปาน กลาง)

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาล**
ตำบลบ้านด่านโขวงเจียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ คะแนน	ความหมาย	จำนวน ปัจจัย เสี่ยง
สูงมาก	15 - 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ทันที	-

สูง	9 - 14	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	2
ปานกลาง	5 - 8	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	4
ต่ำ	1 - 4	ระดับที่ยอมรับได้	-

7.แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ
เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ
เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
วิเคราะห์แล้วเห็นว่า ยังคงมีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่
เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่
ยอมรับได้ จำนวน 5 เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับ
ปานกลาง - สูง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง
ดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<p>รับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ตัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่าน มาตรฐาน</p>	<p>มิตีที่ 1 1.โครงการฝึกอบรมการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรมบุคลากรองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อ เสริมสร้าง วัฒนธรรมองค์กรสุจริต 2.โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน 3.มาตรการ "ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวล จริยธรรม</p> <p>มิตีที่ 2 1.มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ และ กำกับ ติดตามการเผยแพร่ข้อมูล สาธารณะ 2.มาตรการแสดงเจตนาสมัครใจในการนำ หลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน ของผู้บริหาร 3.มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน 4.มาตรการประเมินความคุ้มค่าในการ บริหารงาน</p> <p>มิตีที่ 3 1.โครงการจัดเวทีประชาคม 2.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนใน การบริหารกิจการ</p>	<p>กองช่าง ผู้อำนวยการ กองช่าง</p>

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<p>2 การตรวจสอบ สถานที่ตั้ง ที่ขอ อนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับ ผู้ ขออนุญาตบาง ราย ในกรณี ที่ตั้งสถาน ประกอบการไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์</p> <p>3.การใช้อำนาจ หน้าที่ในทางมิ ชอบ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ หรือให้ได้มาซึ่ง ผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อ การสนับสนุน แผนงาน โครงการ</p>	<p>มิติที่ 4 1.โครงการส่งเสริมความรั้ดฐาน กฎระเบียบ และ กฎหมายที่ 'เกี่ยวข้อง , สำหรับผู้บริหารและสมาชิก สภาท้องถิ่น 2.กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ สมาชิกสภาท้องถิ่น</p> <p>1.มาตรการป้องกันการรับสินบนตาม ยุทธศาสตร์ ชาติ ว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต 2.มีการประกาศเจตนารมณ์ นโยบาย No Gift Policy จาก การปฏิบัติหน้าที่ โดยผู้บริหารสูงสุด ของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งเวียนแนวทางการ ปฏิบัติ เพื่อให้ทุกส่วนราชการยึดถือ ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด 3.ผู้บริหารปฏิบัติตน เป็นแบบอย่างที่ดี และ ประชุม ชักจูงความเข้าใจ/กำกับ ดูแลบุคลากร ในสังกัดให้หลีกเลี่ยงการ รับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด เช่น ของขวัญ ของกำนัล ทังจาก บุคลากร ภายใน และบุคคลภายนอก 4.จัดกิจกรรมหรือเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์เพื่อ ส่งเสริม และ ขับเคลื่อนนโยบาย No Gift Policy / การ ป้องกันการขัดกันแห่งผลประโยชน์ 5. มีการกำกับติดตามและมีการรายงาน ผลการ ดำเนินการ ตามนโยบาย No Gift Policy 6. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนเรื่อง ทุจริต/เรื่อง วินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดยเป็นช่องทาง ที่มีความ ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความ สำนักปลัด/ หัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>กองช่าง ผู้อำนวยการ กองช่าง</p> <p>สำนักปลัด หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ก็เหตุการณ์ความเสี่ยง มาตรการ ป้องกันการทุจริต ผู้รับผิดชอบ มั่นใจว่า จะมีการดำเนินการตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริง พร้อมทั้งมี การ เผยแพร่รายงานข้อมูล สถิติและ ความก้าวหน้าของการจัดการ เรื่องร้องเรียนทุจริต</p>	

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<p>4. การเบิกจ่าย งบประมาณเป็น เท็จ/ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง โดยเอื้อประโยชน์ แก่ตนหรือ พวก พ้อง</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการมอบนโยบาย/ประชุมซักซ้อม ความ เข้าใจ/กำกับ ดูแล เพื่อให้บุคลากร เบิกจ่าย งบประมาณ อย่างคัมค่าไม่ บิดเบือนวัตถุประสงค์ ของการใช้จ่าย งบประมาณ รวมทั้งเปิดโอกาส ให้ บุคลากรได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบ ติดตามการ ใช้จ่ายงบประมาณของ หน่วยงาน 2. มีการจัดทำ/รายงานข้อมูล งบประมาณ ทั้งข้อมูล งบประมาณที่ ได้รับและความคืบหน้าของการ เบิกจ่าย ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย ให้บุคลากรใน สังกัด ได้รับทราบโดยทั่วกันเป็นประจำ ทุกเดือน/ไตรมาส 3. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูล ภาพรวม และ/ หรือ ข้อมูลโครงการ สำคัญ/ โครงการขนาดใหญ่ ตาม แผนปฏิบัติการและแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ใน รูปแบบที่ เข้าใจง่าย เพื่อสร้าง การรับรู้ให้บุคลากร ภายใน ได้รับ ทราบและเกิดการมีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบ ติดตามแสดงความคิดเห็นได้ 4. จัดให้มีช่องทางในการให้คำปรึกษา/ เผยแพร่ ค่มือ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องแก่ บุคลากรภายในให้ สามารถปฏิบัติ หน้า ที่ในการงบประมาณ/การ เบิกจ่าย/ การจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง 5.เผยแพร่รายการการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานใน ประเภทบรายจ่ายหมวด งบลงทุนที่จะมีการ ดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2567 6.เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือ แผนการจัดหา กองคลัง/ ผู้อำนวยการ กองคลัง ที่ เหตุการณ์ความเสี่ยง มาตรการป้องกันการทุจริต 	<p>กองคลัง ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ผู้รับผิดชอบ พิสูจน์ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2567</p> <p>7.เผยแพร่ความก้าวหน้าการจัดซื้อจัด จ้างของ หน่วยงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567</p> <p>8.เผยแพร่รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัด จ้างของหน่วยงาน ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p>	

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
5 การใช้อำนาจ แทรกแซงการ บริหารงาน บุคคล/เอื้อ ประโยชน์ ให้พวก พ้อง/การเรียก รับสินบน ต่อ สัญญาจ้างและ การ ประเมินผล การปฏิบัติ ราชการ อย่างไม่ เป็นธรรม	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำ/ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง 2. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร 3. จัดทำ/ปรับปรุง/เผยแพร่ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง กับการ บริหารงานบุคคลให้ บุคลากร ภายในได้รับ ทราบโดยทั่วกัน โดยครอบคลุมประเด็น ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) การสรรหาและ คัดเลือกบุคลากร 2) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร 3) การพัฒนาบุคลากร 4) การประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ 5) การให้คุณให้โทษ และสร้างขวัญ กำลังใจ 4. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่อง ทุจริต/เรื่อง วินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดยเป็นช่องทาง ที่มีความ ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความ มั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการตรวจสอบ และ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่าง จริงจัง พร้อมทั้ง การ เผยแพร่ รายงานข้อมูลสถิติ และ ความก้าวหน้า ของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต 5. จัดทำข้อมูลสถิติอัตรากำลังประจำปี 	สำนักปลัด หัวหน้าสำนัก ปลัด

8. การติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤตินิยมของ **เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม** ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2568

8.1. การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลบ้านด่านโขงเจียม กำหนดติดตามประเมินผลการ
ดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิยม ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2568 จำนวน 2 ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ 1 รอบ 6 เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายใน
วันที่ 31 / มีนาคม/ พ.ศ. 2568

ครั้งที่ 2 รอบ 12 เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายใน
วันที่ 30 / กันยายน/ พ.ศ. 2568

8.2.วิธีการรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ

ส่วนงานผู้รับผิดชอบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ติดตาม
ประเมินผล ภายในกรอบระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหาร
หน่วยงานทราบ