



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล  
ที่ นข ๕๔๑๐๑.๕ / ๑๗ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗  
เรื่อง ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปี พ.ศ.๒๕๖๗  
รอบ ๖ เดือน (ข้อ ๐๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน)  
เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ด้วยการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment) หรือการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ให้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ในประเด็นสินบน ข้อ ๐๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ซึ่งต้องมียุทธศาสตร์ประกอบแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของหน่วยงาน

### ข้อเท็จจริง

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ได้จัดทำข้อมูลแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประทุมิชอบ ที่สอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในรอบ ๖ เดือนเพื่อเป็นข้อมูลในการตรวจประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้การตรวจประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล จึงขอส่งข้อมูลแสดงผลการประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อยุทธศาสตร์ให้ผู้บริหารทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

สืบ น.ปลัดเทศบาล

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

- อ.แผนฯ ได้จัดทำข้อมูลและเอกสารประเมินความเสี่ยงของทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปี ๖๖๗
- เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ
- เพื่อโปรดทราบ

(นางสาววรรณ กัณมณี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(นางสาวณัฏฐา แก้วกิจวิไล)  
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายศรีศักดิ์ สมพร)

ผู้อำนวยการกองสารและสิ่งแวดล้อม

รักษาราชการน.ปลัดเทศบาล

(นางสาวสุวิมล ดันยะเสียง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

1 / เม.ย. / 67

1 / เม.ย. / 67

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธากรณ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (รอบ ๖ เดือน)  
ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๖-มีนาคม ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหัวสำโรง

ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนเมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลหัวสำโรง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบนในเทศบาลตำบลหัวสำโรง โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรมแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในเทศบาลตำบลหัวสำโรงและจัดทำแผนบริหารที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลหัวสำโรง

มีนาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

| หัวข้อ                                                                        | หน้า |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|
| ความเสี่ยงการทุจริต                                                           |      |
| ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                  | ๑    |
| ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร            | ๑    |
| ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                          | ๑    |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                            | ๒    |
| ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                           | ๒    |
| ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                       | ๓    |
| การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗                       |      |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)                          | ๔    |
| ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                      | ๕    |
| ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)                      | ๖    |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) | ๑๐   |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยง                                           | ๑๑   |
| ๕.๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง                                                  | ๑๒   |
| ๕.๒ รายงานผลการดำเนินงานการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต             |      |
| ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗                        | ๑๕   |
| ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ                                                     | ๑๘   |

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

**สินบน** หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อย่างอื่นที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่อยู่ฝ่ายสินบนต้องการ คำว่า สินบน ประกอบด้วยคำว่า สิน กับคำว่า บน สินเป็นคำไทย แปลว่า ทรัพย์สิน บน เป็นคำภาษาเขมรว่า บน (อ่านว่า บ้อน) หมายถึง การขอร้องสิ่งศักดิ์สิทธิ์ให้ช่วย โดยให้สัญญาว่าหากช่วยให้สำเร็จแล้วจะให้สิ่งของตอบแทน สินบน จึงหมายถึงเงินที่ให้ในลักษณะการบน แต่เป็นการบนเพื่อช่วยให้ช่วยในการทุจริต การให้สินบนจึงเป็นสิ่งที่ไม่ถูกต้อง การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่บ้านเมืองเพื่อให้อนุมัติโครงการต่างๆ ทำให้รัฐต้องจ่ายเงินมากกว่าที่ควรจ่ายจริงหลายเท่า จัดเป็นการฉ้อราษฎร์บังหลวงโดยตรง

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในกานต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้กำกับดูแล

- 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 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
    - หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้
  - องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
    - หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
    - หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
    - หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน
  - องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)
    - หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
    - หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม
- ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

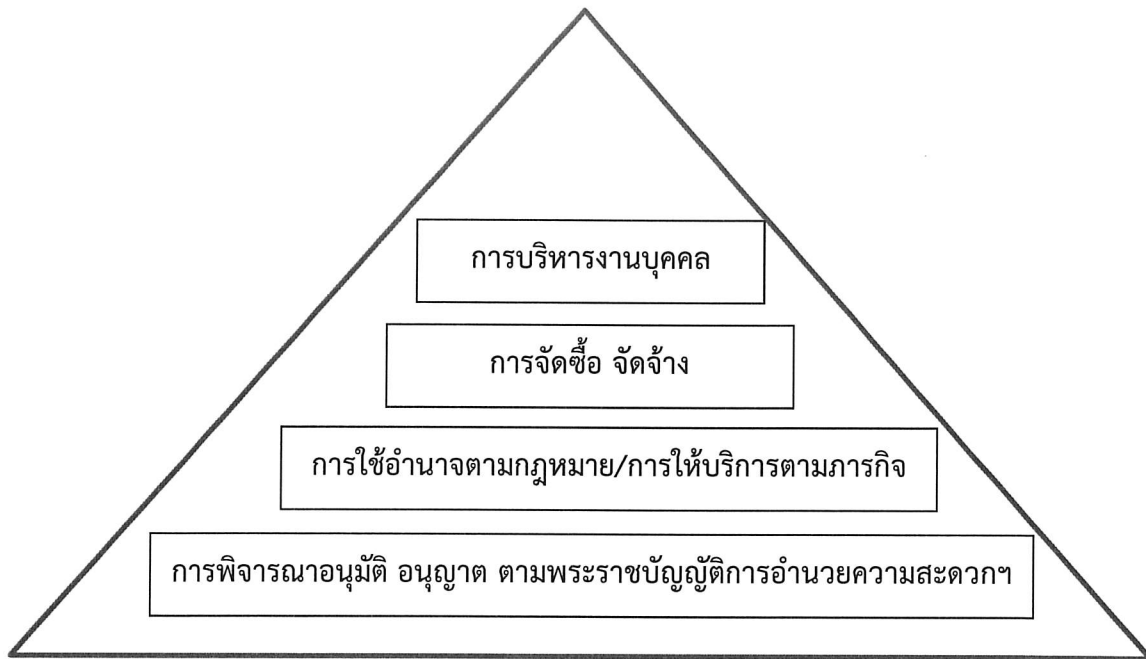
#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

#### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลหัวสำโรง จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

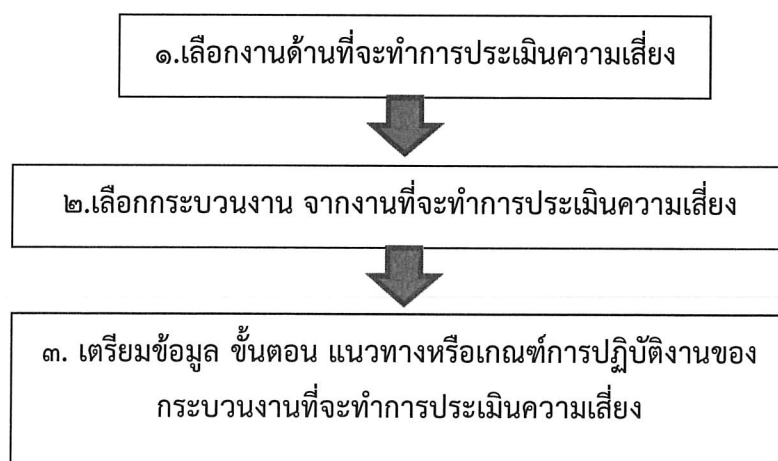
- ๕.๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
- ๕.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕.๔ การบริหารงานบุคคล



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่ทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๔ ด้าน ดังนี้ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานบุคคล เมื่อคัดเลือกได้แล้วให้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานของประเภทนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นให้ลงมือทำการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
(รอบ ๖ เดือนแรก) ครั้งที่ ๑ สิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗  
เทศบาลตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา

**ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานของที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง เฉพาะขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงทุจริต และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว ซึ่งเป็นทั้ง Known Factor หรือ Known Factor

|                |                                                                                                                            |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น                             |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยงหรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้



**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

- ☒ ๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา

อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

- ☒ ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

- ☒ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

- ☒ ๔. การบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                          | (Know Factor)             | (Unknow Factor) |
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br><input checked="" type="checkbox"/> การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ | -                         | ✓               |
| ๒   | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ<br><input checked="" type="checkbox"/> การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย                                                 | -                         | ✓               |
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง<br><input checked="" type="checkbox"/> การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/จัดจ้างแบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นเครือญาติ                                                                                 | -                         | ✓               |
| ๔   | การบริหารงานบุคคล<br><input checked="" type="checkbox"/> ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                                                                                     | -                         | ✓               |

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสดังเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินการอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

- สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘<br><input checked="" type="checkbox"/> การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ |       | ✓      |     |     |
| ๒   | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ<br><input checked="" type="checkbox"/> การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย                                                 |       |        | ✓   |     |
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง<br><input checked="" type="checkbox"/> การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/จัดจ้างแบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นเครือญาติ                                                                                 |       | ✓      |     |     |
| ๔   | การบริหารงานบุคคล<br><input checked="" type="checkbox"/> ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การต่อสัญญาจ้างการดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                                                                      |       | ✓      |     |     |

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงต่ำ

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

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

**ระดับของความรุนแรงผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

**การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง** เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูงมากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

|                      |   |   |   |   |   |   |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|
| ความรุนแรงของผลกระทบ | ๕ |   |   |   |   |   |
|                      | ๔ |   |   |   |   |   |
|                      | ๓ |   |   |   |   |   |
|                      | ๒ |   |   |   |   |   |
|                      | ๑ |   |   |   |   |   |
|                      |   | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี (ZONE)                                                                                 | มาตรการในปัจจุบัน                                                                   | มาตรการในปัจจุบัน                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับน้อยมาก    | ฟ้า<br>   | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว |
| ระดับน้อย       | เขียว<br> | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว |

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี (ZONE)                                                                                | มาตรการในปัจจุบัน                                                                       | มาตรการในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับปานกลาง    | เหลือง<br> | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว                                                                             |
| ระดับสูง        | ส้ม<br>    | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง                                                                                           |
| ระดับสูงมาก     | แดง<br>    | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |

ตาราง ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                              | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |   |   | ค่าความเสี่ยง<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---|---|---------------------------|---|---|----------------------------------|
|     |                                                                                                                                        | ๓                              | ๒ | ๑ | ๓                         | ๒ | ๑ |                                  |
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์        |                                | ๒ |   |                           | ๒ |   | ๔                                |
| ๒   | การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย | ๓                              |   |   | ๓                         |   |   | ๖                                |
| ๓   | การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/จัดจ้างแบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นเครือญาติ        |                                | ๒ |   |                           | ๒ |   | ๔                                |
| ๔   | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การต่อสัญญาจ้าง การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น            |                                | ๒ |   |                           | ๒ |   | ๔                                |

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลสถานะความเสี่ยง ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของ (ผลกระทบ))

แนวทางในการพิจารณา ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                 | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>(MUST) | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>(SHOULD) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์        | ๒                                | -                                 |
| ๒   | การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่ง หน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้โดย ชอบด้วยกฎหมาย | ๒                                | -                                 |
| ๓   | การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/ กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/ จัดจ้างแบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นเครือญาติ         | ๒                                | -                                 |
| ๔   | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การต่อสัญญาจ้างการดำเนินการทาง วินัย เป็นต้น              | ๒                                | -                                 |

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ : เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                 | ๑ | ๒ | ๓ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์        |   | x |   |
| ๒   | การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่ง หน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมาย |   | x |   |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                      | ๑ | ๒ | ๓ |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ๓   | การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/กิจกรรม ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/จัดจ้างแบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นเครือญาติ |   | X |   |
| ๔   | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การต่อสัญญาจ้างการดำเนินการทางวินัย เป็นต้น     |   | X |   |

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ : มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

### ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                              | คุณภาพการ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                        |                     | ค่าระดับ<br>ความเสี่ยงต่ำ              | ค่าระดับความ<br>เสี่ยงปานกลาง | ค่าระดับ<br>ความเสี่ยงสูง |
| การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์        | ดี                  | ✓                                      | -                             | -                         |
| การปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย | ดี                  | ✓                                      | -                             | -                         |

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                  | คุณภาพ<br>การ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                            |                         | ค่าระดับ<br>ความเสี่ยงต่ำ              | ค่าระดับความ<br>เสี่ยงปานกลาง | ค่าระดับ<br>ความเสี่ยงสูง |
| การจัดซื้อ จัดจ้างในการจัด โครงการ/กิจกรรม<br>ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/จัดจ้าง<br>แบบผูกขาดเลือกร้านที่ตนเองสนิท หรือ<br>เป็นเครือญาติ | ดี                      | ✓                                      | -                             | -                         |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น<br>การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง<br>โยกย้าย การต่อสัญญาจ้างการดำเนินการทาง<br>วินัย เป็นต้น      | ดี                      | ✓                                      | -                             | -                         |

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามระดับความรุนแรง

#### ขั้นตอนที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันการทุจริต

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่วงค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง และปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงทุจริต เพิ่มเติม)

### ๕.๑ ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

| ที่ | ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                             | กระบวนการ                                                                                                                                    | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                         | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ระยะเวลาดำเนินการ               | ผู้รับผิดชอบ                                    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ | เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)                                         | เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)                                         | ๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการให้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช้ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขออนุญาต)<br>๒. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย<br>๓. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงาน และตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ มีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด | เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ - มีนาคม ๒๕๖๓ | สำนักปลัด<br>กองคลัง<br>กองช่าง<br>กองสาธารณสุข |
| ๒   | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ                                                                                      | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีครวัได้โดยชอบด้วยกฎหมาย | เจ้าหน้าที่บางรายปฏิบัติหน้าที่หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือได้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีครวัได้โดยชอบด้วยกฎหมาย | ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการบุคลากรให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด<br>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลข้าราชการบุคลากรให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สิ้นใจอย่างเคร่งครัด<br>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน                                 | เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ - มีนาคม ๒๕๖๓ | สำนักปลัด                                       |

| ที่ | ความเสี่ยงการทุจริต | กระบวนการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ           | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง   | ๑. เจ้าหน้าที่พัสดุที่ปฏิบัติหน้าที่ประกอบคลุ้และจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความผิดพลาดหรือบกพร่องในการดำเนินการจัดหาพัสดุและไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ<br>๒. เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับสินบนและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และ ผู้รับ และ ผู้รับ บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้<br>๓. ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจง กับร้านที่ตนเองรู้จัก หรือพูดคุยได้ง่าย | ๑. เจ้าหน้าที่พัสดุบางรายปฏิบัติหน้าที่มีเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่โดยตรง จึงอาจปฏิบัติหน้าที่ไม่ครอบคลุมและจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความผิดพลาดหรือบกพร่องในการดำเนินการจัดหาพัสดุและไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ<br>๒. เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับสินบนและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และ ผู้รับ และ ผู้รับ บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้<br>๓. ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจง กับร้านที่ตนเองรู้จัก หรือพูดคุยได้ง่าย | ๑. มีหน่วยตรวจสอบภายใน/ผู้ตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงานหน้าที่เป็นไป ต ม ห ล ก ก ฅ ฅ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖<br>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๓. ดำเนินการ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน<br>๔. ดำเนินการจัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ No Gift Policy | เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗ | กองคลัง      |

| ที่ | ความเสี่ยงการทุจริต | กระบวนการ                                                                                                    | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง                                                                                                         | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ระยะเวลาดำเนินการ               | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| ๔   | การบริหารงานบุคคล   | เรียกรับผลประโยชน์เพื่อการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน และการดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | เจ้าหน้าที่บางรายมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน งาน และการดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | ๑. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล<br>๒. ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงานและการเลื่อนขั้นเงินเดือนข้าราชการของเทศบาล ตำบลหัวไร่ และมีการประชุมพิจารณาตามกระบวนการ<br>๓. มาตรการ “จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการตามหลักธรรมาภิบาล”<br>๔. มีการออกคำสั่ง มอบอำนาจ เพื่อเป็นการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน กระจ่ายอำนาจการตัดสินใจและป้องกันการผูกขาดอำนาจในการใช้ดุลยพินิจ | เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗ | สำนักปลัด    |

๕.๒ รายงานผลการดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามข้อมูลรายงานการประเมินความเสี่ยงทุจริตของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานที่พบว่ามีความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเทศบาลตำบลหัวสำโรงได้มีดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สรุปรายละเอียดดังนี้

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน

| ที่ | ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน                                                                            | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                      | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต             | เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของ ความเสี่ยง                                                                                                                        | การประเมินระดับความเสี่ยง |              |            | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                |                                                                                          |                                        |                                                                                                                                                                  | โอกาสการทุจริต            | เกณฑ์ผลกระทบ | Risk Score | ความรุนแรงของการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ๑   | การพิจารณาอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ อย่างเคร่งครัด | การขออนุญาตก่อสร้างอาคารติดตั้ง รื้อถอนการเคลื่อนย้ายและการใช้หรือเปลี่ยนการใช้หรืออาคาร | การให้สินบน เพื่อให้ละเว้นการดำเนินการ | เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชนผู้ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง รื้อถอน การเคลื่อนย้าย และการใช้หรือเปลี่ยนการใช้อาคาร ตาม พรบ.สิ่งปลูกสร้าง | ๔                         | ๓            | ๑๒         | ระดับสูง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     |                                                                                                                |                                                                                          |                                        |                                                                                                                                                                  |                           |              |            | ๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ อย่างเคร่งครัด<br>๒.จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการรับสินบน ความผิดและโทษให้แก่เจ้าหน้าที่<br>๓. ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน<br>๔.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์กรณีตัวอย่างการรับสินบนเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่รับทราบโดยทั่วกัน |

| ที่ | ประเด็นที่เกี่ยวข้อง<br>การดำเนินงาน         | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินงาน                          | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                            | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>และระดับของความเสียหาย                                                                     | การประเมินระดับความเสี่ยง |                  |               |                                    | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                              |                                                  |                                                           |                                                                                                                   | โอกาส<br>การ<br>ทุจริต    | เกณฑ์<br>ผลกระทบ | Risk<br>Score | ความ<br>รุนแรง<br>ของการ<br>ทุจริต |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ๒   | การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ | การขออนุญาต, ควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ | ขออนุญาตใบประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ | ผู้รับสินบนจากผู้ขออนุญาตเพื่อประกอบการค้าที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ผ่านการประเมินตามหลักเกณฑ์ของกิจการนั้นๆ | ๔                         | ๓                | ๑๒            | ระดับสูง                           | <p>๑. ผู้บริหารหน่วยงานมอบนโยบายและให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาการขออนุญาตของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. นำระบบบริการออนไลน์มาใช้เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ป้องกันการเรียกรับสินบน</p> <p>๓. เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส</p> <p>๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>๕. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน เกี่ยวกับกระบวนการขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาต เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ</p> |

| ที่ | ประเด็นที่เกี่ยวของ<br>การดำเนินงาน | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินงาน                             | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                  | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>และระดับของความเสียหาย                                                                                                     | การประเมินระดับความเสี่ยง |                  |               |                                    | มาตรการในการบริหารจัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                                                                                   | โอกาส<br>การ<br>ทุจริต    | เกณฑ์<br>ผลกระทบ | Risk<br>Score | ความ<br>รุนแรง<br>ของการ<br>ทุจริต |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง                   | การจัดซื้อจัดจ้าง<br>พัสดุ                          | การให้สินบน<br>เพื่อให้เกิดการแบ่ง<br>ซื้อแบ่งจ้างหรือ<br>ร้านประจำที่<br>ตนเองคุ้นเคย          | เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน<br>บางราย มีการเรียกรับ<br>สินบนหรือผลประโยชน์<br>จากร้านค้า เพื่อแลกกับการ<br>จัดซื้อจัดจ้างในอนาคต                       | ๔                         | ๓                | ๑๒            | ระดับสูง                           | ๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ<br>ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มี<br>การกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณี<br>มีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่<br>โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย<br>และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส<br>๓. จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน<br>คุณธรรมจริยธรรม องค์กรรู้ด้าน<br>การป้องกัน การทุจริตและการ<br>ส่งเสริม วัฒนธรรมสุจริตให้กับ<br>บุคลากรที่เกี่ยวข้อง |
| ๔   | การบริหารงานบุคคล                   | การบรรจุแต่งตั้ง<br>โยกย้าย หรือการต่อ<br>สัญญาจ้าง | มีการเรียกรับ<br>ผลประโยชน์จาก<br>เจ้าหน้าที่กรณี<br>โยกย้าย เลื่อน<br>ตำแหน่งภายใน<br>หน่วยงาน | เจ้าหน้าที่บางราย มีการ<br>เรียกรับผลประโยชน์จาก<br>เจ้าหน้าที่กรณีโยกย้าย<br>เลื่อนตำแหน่งภายใน<br>หน่วยงาน บรรจุแต่งตั้ง/<br>และการต่อสัญญาจ้าง | ๔                         | ๓                | ๑๒            | ระดับสูง                           | ๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ<br>ร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบน<br>ของเจ้าหน้าที่ มายังสำนักงาน<br>ป.ป.ช. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง<br>โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย<br>และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส                                                                                                                                                                                                                                 |

## ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ

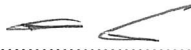
### ปัญหา/อุปสรรค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักในการตรวจสอบอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายจัดตั้งรองรับการปฏิบัติงาน
๓. ผู้ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่

### ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

๑. ทุกส่วนราชการของเทศบาลตำบลหัวสำโรงควรให้ความร่วมมือในการวางระบบการประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานอย่างเต็มที่
๒. ส่งเสริมให้ผู้บริหารทุกระดับขององค์กรให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยกำหนดให้ผู้บริหารทุกระดับเข้าร่วมโครงการหรือกิจกรรมในการขับเคลื่อนความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นไปในทิศทางเดียวกันและเกิดเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น
๓. ควรมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลหัวสำโรงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้แต่ละส่วนราชการมีแนวทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานต่อไป
๔. จัดแสดงป้ายประชาสัมพันธ์ No Gift Policy งดรับ งดให้ เทศบาลตำบลหัวสำโรงแสดงเจตนารมณ์ในการเป็นองค์กรที่มีความโปร่งใสในการดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ  
(นางสาววรารณ กันมณี)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้รับรอง  
(นายวิศักดิ์ ชโนเมธาภรณ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง