



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

ที่ สน ๘๐๓๐๑/๖๔๖ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

### เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อรองรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

### ข้อเท็จจริง

จากการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น มี จำนวน ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ประเด็นการให้ทรัพย์สินทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว
๒. ประเด็นเจ้าหน้าที่รัฐเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานจ้าง
๓. ประเด็นการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการติดต่อกับภาคเอกชนทำให้เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ภาคเอกชนทำสัญญากับหน่วยงาน

### ข้อกฎหมาย /หนังสือสั่งการ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ITA

### ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมณีพรรณ สายอุราช)

ตำแหน่งนิติกรชำนาญการ

/ความเห็น.....

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

(นางสาวประภาพร ผาอินทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

(นางสาวณัฏฐิญา ครองยุติ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

(นายชาติรี อินทรพัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

ข้อพิจารณา / สั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

☒ ทราบ

(นายอ่อนสา มั่นทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | ทรัพย์สินของทางราชการ (ครุภัณฑ์) ถูกนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวของเจ้าหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น    | เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจสอบและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ระดับความเสี่ยง                        | ต่ำ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <div><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</div> <div><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</div> <div><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</div> <div><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....</div> </div> |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการและทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของทางราชการ(ครุภัณฑ์) มาเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัวของเจ้าหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ผู้รายงาน                              | นางสาวมณีพรรณ สายอุราช                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน                 | เมษายน ๒๕๖๗                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | <p>๑. จัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณของแต่ละโครงการ</p> <p>๒. รับฟังความเห็นผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย โดยถือปฏิบัติตามประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล เรื่องมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของอบต.โพธิ์ไพศาล</p> <p>๓. แต่งตั้งตัวแทนภาคประชาชน จากการประชุมหมู่บ้านในพื้นที่ดำเนินโครงการ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> <p>๔. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ การดำเนินโครงการก่อสร้างและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด</p> |
| ระดับความเสี่ยง                        | สูง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....</p>                                                                                                                                                                      |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตโครงการงานก่อสร้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ผู้รายงาน                              | นางสาวมณีพรรณ สายอุราช                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน                 | ตุลาคม ๒๕๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน     | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น      | การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนทำให้เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ภาคเอกชนทำสัญญากับหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ๑. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา<br>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๓. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๖<br>๔. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร                                                                                                                                                       |
| ระดับความเสี่ยง                        | ต่ำ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง     | <div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <div><input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</div> <div><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</div> <div><input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น</div> <div><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ โปรดระบุ.....</div> </div> |
| รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน           | ๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีความเข้มงวดในการตรวจพัสดุหรือตรวจรับจ้าง<br>๒. จัดทำรายงานและเผยแพร่แผนต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล<br>๓. จัดทำรายงานการดำเนินงาน รายเดือนและรายไตรมาส เสนอผู้บริหารตามระเบียบ                                                                                                                                                                                               |
| ตัวชี้วัด                              | จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ผลการดำเนินงาน                         | ไม่มีเรื่องร้องเรียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ผู้รายงาน                              | นางสาวมณีพรรณ สายอุราช                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| สังกัด                                 | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน                 | ตุลาคม ๒๕๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร

จัดทำโดย : สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล  
ธันวาคม ๒๕๖๗

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### **วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### **การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน หลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### **องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต**

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

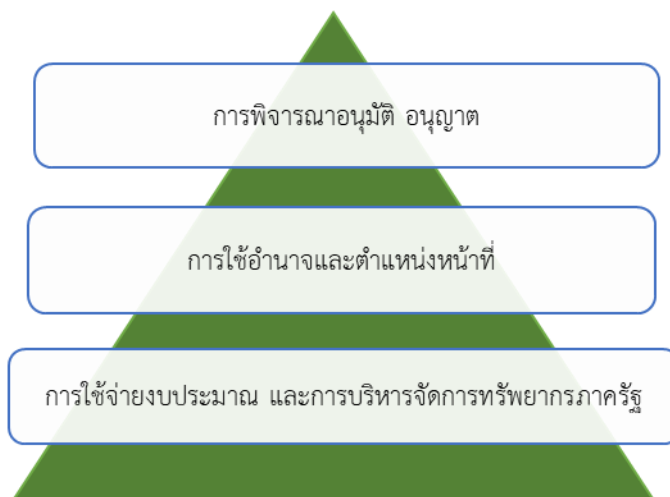
### **ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

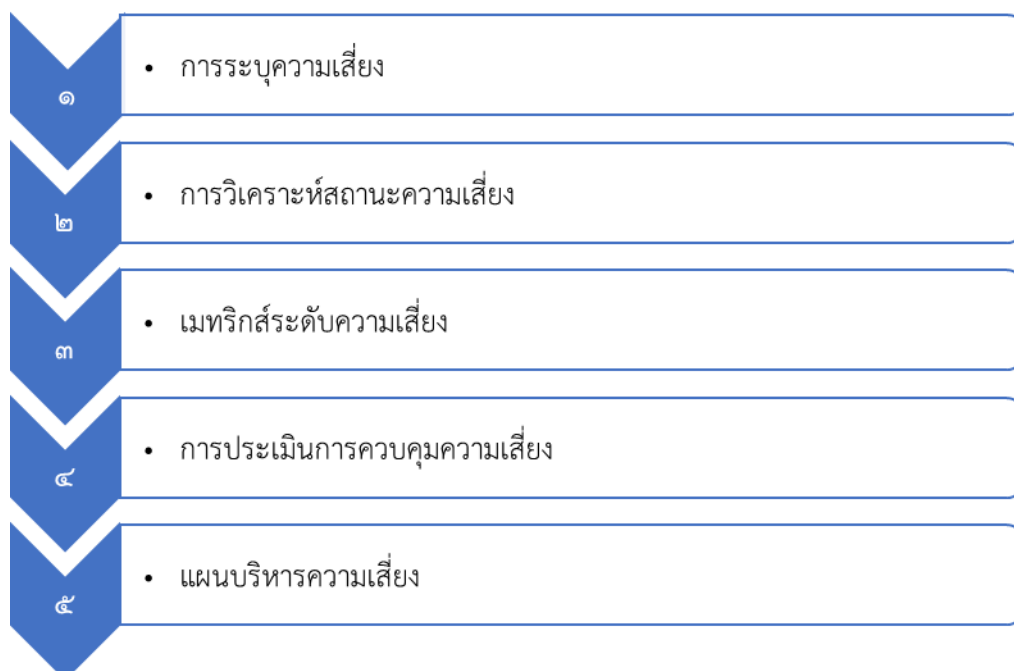
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



### การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

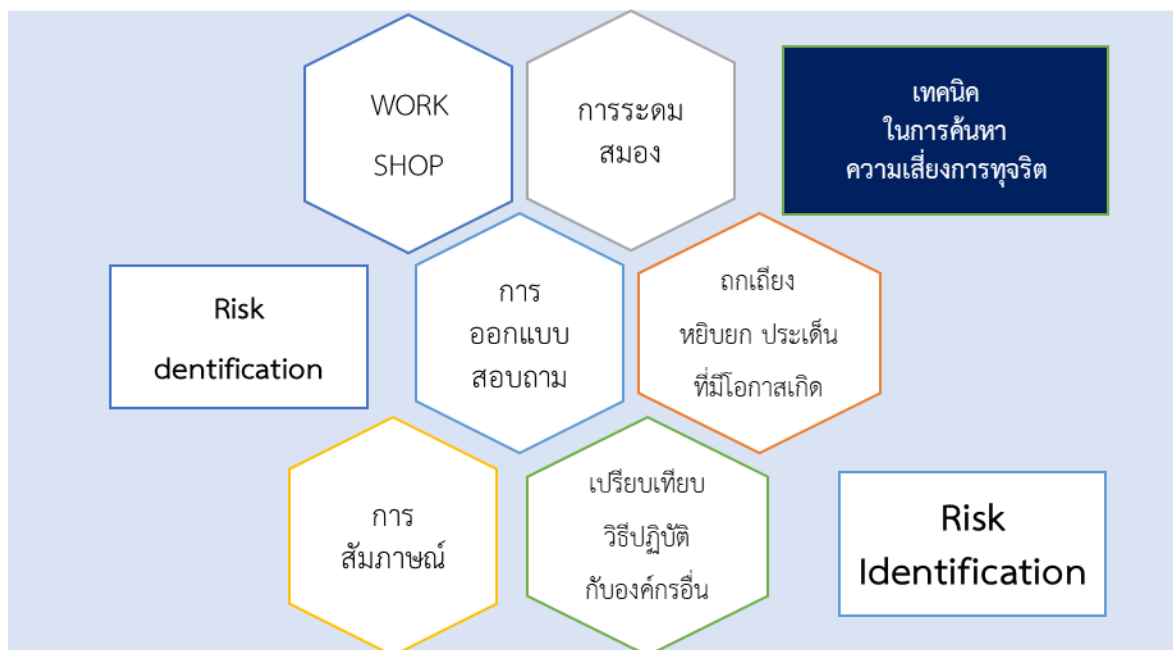
ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วย



ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวม ของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบ ความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็ เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูล รายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

|                       |                                                                                                                                      |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Known Factor</b>   | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว       |
| <b>Unknown Factor</b> | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี |

|   |         |                                              |
|---|---------|----------------------------------------------|
| ๔ | สูง     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี |
| ๓ | ปานกลาง | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี |
| ๒ | น้อย    | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี |
| ๑ | น้อยมาก | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี  |

**เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)**

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย                                                                                                     |
|-------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก     | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ |
| ๔     | สูง        | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก                                                  |
| ๓     | ปานกลาง    | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน                                                                               |
| ๒     | น้อย       | -                                                                                                            |
| ๑     | น้อยมาก    | -                                                                                                            |

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)**

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน     |
|-------|--------------------------------------------|---------------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔ คะแนน  |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๘ คะแนน   |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๓ คะแนน   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง

=

โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ

x

ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

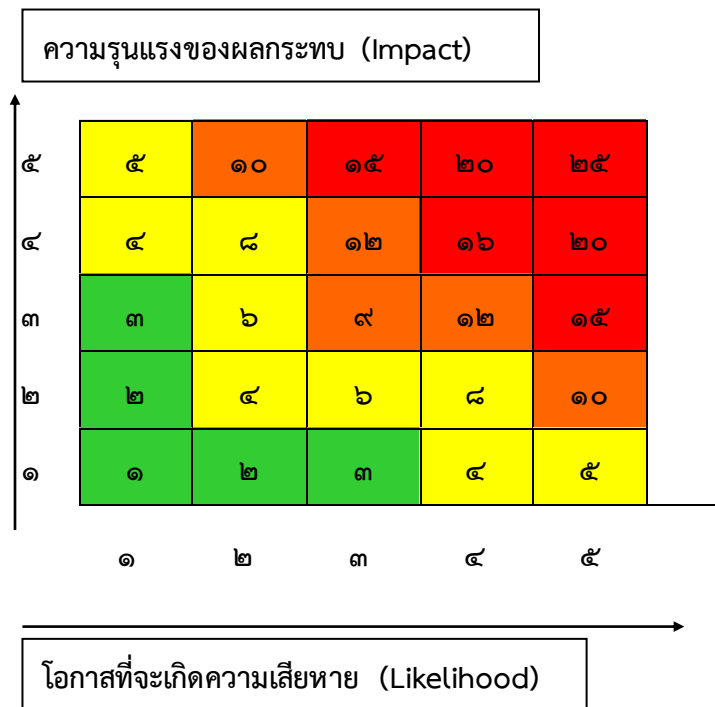
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงสีสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง              |
| เสี่ยงสูง (High)       | ๙ - ๑๔ คะแนน         | มีมาตรการลดความเสี่ยง                         | สีส้ม              |
| ปานกลาง                | ๔ - ๘ คะแนน          | ยอมรับความเสี่ยง                              | สีเหลือง           |

|              |             |                              |         |
|--------------|-------------|------------------------------|---------|
| (Medium)     |             | แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง |         |
| ต่ำ<br>(Low) | ๑ - ๓ คะแนน | ยอมรับความเสี่ยง             | สีเขียว |

### ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                        | ระดับของความเสี่ยง |             |                  | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                             | หมายเหตุ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                                            | โอกาสเกิด (L)      | ผลกระทบ (I) | ความรุนแรง (L*I) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                 |          |
| ๑. บุคลากรบางคนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติตนทางจริยธรรม                                                           | ๔                  | ๓           | ๑๒               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำและประกาศใช้ประมวลจริยธรรม และข้อบังคับจริยธรรม กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน</li> <li>- มีการจัดทำและประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีหัวข้อจริยธรรม</li> <li>- มีการจัดวงแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (COI)</li> <li>- มีกลไก/มาตรการที่ใช้บังคับแก่บุคลากรที่มีพฤติกรรมฝ่าฝืนจริยธรรม</li> <li>- สอดส่องกำกับและสอบทานการปฏิบัติตามโดยผู้บังคับบัญชา</li> </ul> | ๑. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทา และเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมที่ชัดเจนขึ้น                                                                                                      |          |
| ๒. กระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง อาจยังต้องพัฒนาให้ เป็นไปตามมาตรฐานและกรอบแนวทางที่ดียิ่งขึ้น | ๓                  | ๕           | ๑๕               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำและประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีหัวข้อการต่อต้านคอร์รัปชัน และระบบการแจ้งข้อร้องเรียน / เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ</li> <li>- มีการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self ssessment) ด้านความเสี่ยงทุจริต</li> </ul>                                                                                                                                                  | ๒. นำเครื่องมือการบริหารอย่างบูรณาการ (Integrated GRC) และคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามแนวทางของสำนักงาน ป.ป.ท. มาใช้เพื่อยกระดับความโปร่งใสในกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างนำร่อง ๑ โครงการ |          |

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                    | ระดับของความเสี่ยง |                |                     | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                      | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                             | หมายเหตุ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                                                                                        | โอกาสเกิด<br>(L)   | ผลกระทบ<br>(I) | ความรุนแรง<br>(L*I) |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                 |          |
| ๓. มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับจ้างในการควบคุมงาน เช่น เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมงานเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างจนทำให้งานที่ว่าจ้างไม่ได้มาตรฐาน | ๒                  | ๕              | ๑๐                  | ๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมกำกับติดตามอย่างใกล้ชิด<br>๒.เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน<br>๓. มาตรฐานการดำเนินการทางวินัยของพนักงานเทศบาล | ๑.ผู้บังคับบัญชามีการกำกับควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด<br>๒.ดำเนินการตรวจสอบในทันทีที่ปรากฏพฤติกรรมหรือได้รับข้อมูลที่อาจส่อไปในทางทุจริต<br>๓.บังคับใช้มาตรการทางวินัยอย่างเด็ดขาด |          |

ลงชื่อ  
( นายอ่อนสา มั่นทอง)  
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ไพศาล