



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองมหาสารคาม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองมหาสารคาม  
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

## คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมาย ได้รับทราบถึงระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเอง และนำข้อมูลผลการประเมิน รวมทั้งข้อเสนอแนะ ไปปรับใช้ในการพัฒนาและยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพยายามของหน่วยงานภาครัฐ ในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งสะท้อนความตั้งใจของหน่วยงานในการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะ ทั้งในระดับชาติ และระดับสากล

เทศบาลเมืองมหาสารคามหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผลการประเมินครั้งนี้จะช่วยสนับสนุน ส่งเสริม และยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประการสำคัญคือ ได้มีบทบาทในการผลักดันกลไกในการป้องกันการทุจริตของประเทศ ซึ่งจะสามารถสะท้อนภาพลักษณ์เชิงบวกให้กับหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ของประเทศไทย ให้มีอันดับและผลคะแนนที่ดียิ่งขึ้นต่อไป รวมทั้งเป็นแนวทางการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

เทศบาลเมืองมหาสารคาม

## สารบัญ

|                                                                                                                              | หน้า |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ๑. ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                       | ๑    |
| ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                                                                 | ๒    |
| ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร                                                          | ๓    |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                                                                           | ๓    |
| ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน                                    | ๔    |
| ๖. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน                                       |      |
| ๖.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)                                                                                  | ๔    |
| ๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                                                                              | ๕    |
| ๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)                                                                              | ๕    |
| ๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)                                                         | ๗    |
| ๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง                                                                                                      | ๘    |
| ๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง                                                                                   | ๙    |
| ๖.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                                                                                          | ๙    |
| ๗. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ |      |
| ๗.๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง                                                                                                 | ๑๐   |
| ๗.๒ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                       | ๑๓   |

## การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### ๑. ความเสี่ยงการทุจริต

#### นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**สินบน** หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.”)

**ของขวัญ** หมายถึง เงินหรือทรัพย์สินที่ให้แกกันเพื่ออภัยยศยศไม่ตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งไม่ใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือ การได้รับบริการ หรือการได้รับการฝึกอบรม หรือการได้รับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือการท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน รวมถึงการให้บัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ภายหลัง

**การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา** หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ และให้หมายความรวมถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ ในโอกาสการแสดงความยินดี การแสดงความขอบคุณ การต้อนรับ การแสดงความเสียใจ หรือการให้ ตามมารยาทที่ถือปฏิบัติกันในสังคมด้วย

**ประเด็นความเสี่ยงทุจริต** หมายถึง ขั้นตอนในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต หรือเหตุการณ์ที่อาจจะพบความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

**โอกาส (Likelihood)** หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

**ผลกระทบ (Impact)** หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)** หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

**ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)** หมายถึง ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

## ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร อันถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันส่วนหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

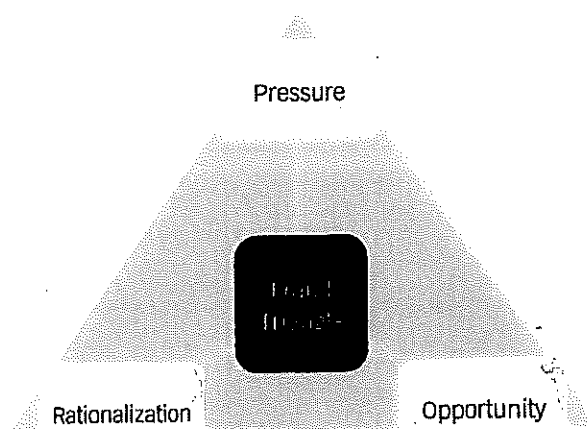
**วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต :** เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น การกำกับติดตามความเสี่ยง ในลักษณะ Post-Decision

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

## ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

เทศบาลเมืองมหาสารคาม จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๕.๑ ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ประเด็นการบริหารงานบุคคล

## ๖. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนการดำเนินการดังต่อไปนี้

### ๖.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยง ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่า หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

\* Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว

\* Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

## ๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง  
ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีแดง** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน  
หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน

**สถานะสีส้ม** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก  
คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

## ๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

|                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับความเสี่ยง (D) = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ<br>(Likelihood : L) (Impact : I) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

เป็นการนำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของ  
การเฝ้าระวัง คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๖.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

(๑) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม  
หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน  
ไม่ดำเนินการไม่ได้ โดยค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

(๒) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนอันดับรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ  
ขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ  
ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๖.๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

(๑) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders  
รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๒) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน  
รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๓) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ  
กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๔) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน  
Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

#### ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ความรุนแรงของ<br>ผลกระทบ<br>(Impact)  | ๕ | ๔ | ๓ | ๒ | ๑ | ๐ |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
|                                       | ๕ | ๔ | ๓ | ๒ | ๑ | ๐ |
|                                       | ๔ | ๓ | ๒ | ๑ | ๐ | ๐ |
|                                       | ๓ | ๒ | ๑ | ๐ | ๐ | ๐ |
|                                       | ๒ | ๑ | ๐ | ๐ | ๐ | ๐ |
| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) |   |   |   |   |   |   |
|                                       | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๖ |

#### ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ระดับความเสี่ยง        | ช่วงคะแนน     | เขตสี  | มาตรการควบคุม                                                                                     |
|------------------------|---------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับความเสี่ยงต่ำ     | ๑ - ๓ คะแนน   | เขียว  | ยอมรับความเสี่ยง                                                                                  |
| ระดับความเสี่ยงปานกลาง | ๔ - ๙ คะแนน   | เหลือง | ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมี<br>มาตรการควบคุม                                                        |
| ระดับความเสี่ยงสูง     | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม    | ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง<br>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้                                       |
| ระดับความเสี่ยงสูงมาก  | ๑๗ - ๒๕ คะแนน | แดง    | ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง<br>หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการ<br>หยุด ยกเลิกเปลี่ยนแปลงกิจกรรม |

#### ๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน ซึ่งยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ดี                                                    | ๓                                                             |
| พอใช้                                                 | ๕ หรือ ๖                                                      |
| อ่อน                                                  | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙                                               |

| คุณภาพการจัดการ                                                                                                                                                                             | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                                   |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                                             | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับ<br>ปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| <b>ดี</b><br>การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่าง<br>เหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่<br>สมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                                 | ต่ำ                                    | ค่อนข้างต่ำ                       | ปานกลาง<br>(๓)            |
| <b>พอใช้</b><br>การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้<br>เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ<br>แต่ก็ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลด<br>ความเสี่ยงการทุจริตได้ | ค่อนข้างต่ำ                            | ปานกลาง<br>(๕)                    | ค่อนข้างสูง<br>(๖)        |
| <b>อ่อน</b><br>การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจาก<br>มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุม<br>ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า จะสามารถลด<br>ความเสี่ยงการทุจริตได้           | ปานกลาง<br>(๗)                         | ค่อนข้างสูง<br>(๘)                | สูง<br>(๙)                |

#### ๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

## ๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่า มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนที่มีอยู่ใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าที่จะยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนที่มีอยู่ใช้ไม่ได้ผล ระดับความรุนแรงตั้งแต่ระดับ ๓ ขึ้นไป

## ๖.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตามข้อ ๖.๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนนี้ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- (๑) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- (๒) เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- (๓) ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

**๗.๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง**

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                                           | ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                              |                    |        |            |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|---------------------|
| ความเสี่ยง                                                                                                  | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                         | Risk Score (L x I) |        |            |                     |
|                                                                                                             |                                                                                                                                             | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| การตรวจเอกสาร และการพิจารณา<br>อนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอใบอนุญาต<br>ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ | เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต<br>เพื่อเร่งรัด และอำนวยความสะดวก<br>ในการยื่นเอกสารขอใบอนุญาต | ๓                  | ๓      | ๙          | ปานกลาง             |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                                | ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |        |            |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|---------------------|
| ความเสี่ยง                                                                                       | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Risk Score (L x I) |        |            |                     |
|                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชี<br>รายชื่อผู้ ประสบภัยและทรัพย์สิน<br>ที่เสียหายจากสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการให้<br>ผู้ประสบภัยคนใดคนหนึ่ง ได้รับความช่วยเหลือ<br>จากหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่น โดยไม่<br>เป็นไปตามแนวปฏิบัติการป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐ<br>สูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง | ๒                  | ๒      | ๔          | ปานกลาง             |

| ประเด็นความเสี่ยง                                             | ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |        |            |                     |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|---------------------|
| ความเสี่ยง                                                    | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Risk Score (L x I) |        |            |                     |
|                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของ<br>การจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) | เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการรายใด<br>รายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและ<br>รายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR)<br>โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้าง<br>เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใด<br>รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ และกีดกัน<br>ผู้ประกอบการรายอื่น | ๒                  | ๓      | ๖          | ปานกลาง             |
| การตรวจรับพัสดุ                                               | ผู้ประกอบการมีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และ<br>คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้<br>การตรวจสอบเงื่อนไข ของพัสดุบางรายการ<br>ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะ ที่ทางราชการ<br>กำหนดไว้                                                                                                                                | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง                 |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                            | ๔. การบริหารงานบุคคล                                                                                                                |                    |        |            |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|---------------------|
| ความเสี่ยง                                                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                 | Risk Score (L x I) |        |            |                     |
|                                                                              |                                                                                                                                     | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| การสรรหาและคัดเลือกเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไปของหน่วยงาน | ผู้บริหารหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่านการสอบคัดเลือก | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง                 |

## ๗.๒ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                  | ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                                     |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ความเสี่ยง                                                                                                         | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                | ระดับความเสี่ยง    | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ                         |
| การตรวจเอกสาร และ<br>การพิจารณาอนุมัติ<br>อนุญาต เช่น การยื่นขอ<br>ใบอนุญาตประกอบกิจการ<br>ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ | เจ้าหน้าที่เรียกและ<br>รับทรัพย์สิน หรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด<br>จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต<br>เพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวกในการยื่น<br>เอกสารขอใบอนุญาต | ๙<br><br>(ปานกลาง) | ๑. จัดทำแนวปฏิบัติ<br>หรือมาตรการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ ในการ<br>ตรวจสอบ และการ<br>พิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>๒. จัดทำแผนผังแสดง<br>ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ<br>“ค่าธรรมเนียม” หรือ<br>“ค่าปรับ” ตามระเบียบ<br>และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>กำหนดไว้ เผยแพร่<br>ณ จุดให้บริการ<br>๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ<br>หรือแนวทางการขอรับ<br>บริการสำหรับผู้รับบริการ<br>หรือผู้มาติดต่อ ณ จุด<br>ให้บริการ ... | ๑. จัดกิจกรรมอบรม<br>ให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ<br>ในการปฏิบัติงาน ให้แก่<br>เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน<br>ของหน่วยงาน เพื่อให้<br>ดำเนินการเป็นไปตาม<br>ระเบียบและกฎหมาย<br>ที่กำหนดไว้<br>๒. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/<br>ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน<br>ในการตรวจสอบและ<br>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน<br>ให้รับทราบและยึดถือเป็น<br>แนวปฏิบัติในการทำงาน<br>ร่วมกันอย่างเคร่งครัด<br>๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์<br>ช่องทางที่บุคคลภายนอก... | เดือน ต.ค. ๖๗ -<br>เดือน ก.ย. ๖๘ | สำนัก<br>สาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม |

| ประเด็นความเสี่ยง | ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                 |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |                       |              |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                            | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                            | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|                   |                                                                                                |                 | ... และ ช่อง ทาง<br>ประชาสัมพันธ์ ของ<br>หน่วยงาน เช่น เว็บไซต์<br>หลัก ของ หน้ วยงาน<br>บอร์ดประชาสัมพันธ์<br>เป็นต้น | ...สามารถแจ้งร้องเรียน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ<br>ของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน<br>โดยมีมาตรการคุ้มครองข้อมูล<br>ส่วนบุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/<br>แจ้งเรื่องร้องเรียน |                       |              |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง                                                                                         | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ระดับความเสี่ยง                                  | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ                                                   |
| การสำรวจความเสียหาย<br>เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ<br>ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน<br>ที่เสียหายจากสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่เรียกและ<br>รับทรัพย์สิน หรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด<br>เพื่อเร่งรัดดำเนินการ<br>ให้ผู้ประสบภัยคนใด<br>คนหนึ่ง ได้รับความ<br>ช่วยเหลือจาก<br>หน่วยงานรัฐ<br>ก่อนบุคคลอื่น โดยไม่<br>เป็นไปตามแนว<br>ปฏิบัติการป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย<br>หรือได้รับเงินช่วยเหลือ<br>จากรัฐสูงกว่ามูลค่า<br>ความเสียหาย<br>ที่เกิดขึ้นจริง | ๔<br><br>(ปานกลาง)                               | ๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ<br>มาตรการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ ในการ<br>สำรวจความเสียหาย<br>เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ<br>ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน<br>ที่เสียหายจากสาธารณภัย<br>๒. จัดทำแผนผังแสดง<br>ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ<br>“ค่าธรรมเนียม” หรือ<br>“ค่าปรับ” ตามระเบียบ<br>และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>โดยเผยแพร่ ณ จุด<br>ให้บริการ<br>๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ<br>หรือแนวทางการขอรับ<br>บริการสำหรับผู้รับบริการ<br>หรือผู้มาติดต่อ ... | ๑. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/<br>ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน<br>ในการสำรวจความเสียหาย<br>เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ<br>ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน<br>ที่เสียหายจากภัยพิบัติ<br>ธรรมชาติให้แก่เจ้าหน้าที่/<br>ผู้ปฏิบัติงาน ให้รับทราบและ<br>ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ<br>ในการทำงานร่วมกัน<br>อย่างเคร่งครัด<br>๒. จัดให้มีคณะทำงานสำรวจ<br>ความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชี<br>รายชื่อผู้ประสบภัยและ<br>ทรัพย์สินที่เสียหายจาก<br>สาธารณภัย<br>๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์<br>ช่องทางที่บุคคลภายนอก<br>สามารถแจ้งร้องเรียน... | เดือน ต.ค. ๖๗ -<br>เดือน ก.ย. ๖๘ | สำนัก<br>ปลัดเทศบาล<br>(ฝ่ายป้องกัน<br>และบรรเทา<br>สาธารณภัย) |

| ประเด็นความเสี่ยง | ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                 |                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |                       |              |
|-------------------|--------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง                              | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                         | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|                   |                                                  |                 | ... ณ จุดให้บริการ และ<br>ช่องทางประชาสัมพันธ์<br>ของหน่วยงาน เช่น<br>เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน<br>บอร์ดประชาสัมพันธ์ | ...การทุจริตและประพฤติ<br>มิชอบของเจ้าหน้าที่ของ<br>หน่วยงาน โดยมีมาตรการ<br>คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของ<br>ผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่อง<br>ร้องเรียน |                       |              |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                  |                                        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| ความเสี่ยง                                                        | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยง      | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ                           |
| การกำหนดขอบเขตและ<br>รายละเอียดของการจัดหา<br>พัสดุ/งานจ้าง (TOR) | เจ้าหน้าที่เรียกและ<br>รับทรัพย์สิน หรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด<br>จากผู้ประกอบการ<br>รายใดรายหนึ่ง<br>เพื่อแลกกับการกำหนด<br>ขอบเขตและ<br>รายละเอียดของการ<br>จัดหาพัสดุ/งานจ้าง<br>(TOR) โดยการ Lock<br>Spec ของพัสดุหรือ<br>งานจ้าง เพื่อเอื้อ<br>ประโยชน์ให้<br>ผู้ประกอบการรายใด<br>รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ<br>และกีดกัน<br>ผู้ประกอบการรายอื่น | ๖<br><br>(ปานกลาง)   | ๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ<br>มาตรการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ในการ<br>กำหนดขอบเขตและ<br>รายละเอียดของการจัดหา<br>พัสดุ/งานจ้าง (TOR)<br>ให้เป็นไปตามระเบียบและ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>๒. จัดทำและเผยแพร่<br>แผนการจัดซื้อจัดจ้าง<br>ประจำปีของหน่วยงาน ให้<br>เป็นไปตามพระราชบัญญัติ<br>การจัดซื้อจัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง<br>๓. จัดทำแนวทาง/<br>มาตรการป้องกันการ<br>เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียของ<br>เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ... | ๑. จัดกิจกรรมอบรม<br>ให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ<br>ในการปฏิบัติงาน ให้แก่<br>เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน<br>ของหน่วยงาน เพื่อให้<br>ดำเนินการเป็นไป<br>ตามที่ระเบียบและกฎหมาย<br>กำหนดไว้<br>๒. กำกับติดตามเจ้าหน้าที่<br>ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการ<br>บันทึกรายละเอียด วิธีการ<br>และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง<br>และบริหารพัสดุภาครัฐ<br>ให้เป็นไปตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วยการ<br>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร<br>พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>ผ่านระบบ e-GP | เดือน ต.ค. ๖๗ -<br>เดือน ก.ย. ๖๘ | กองคลัง<br>(ฝ่ายพัสดุและ<br>ทรัพย์สิน) |

| ประเด็นความเสี่ยง | ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง |                 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |              |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                         | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                        | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|                   |                      |                 | ... ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ<br>การจัดซื้อจัดจ้างของ<br>หน่วยงาน | ๓. ประกาศเจตนารมณ์ No<br>Gift Policy จากการปฏิบัติ<br>หน้าที่ อย่างเป็นทางการ<br>เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและ<br>เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนใน<br>หน่วยงาน จะไม่รับของขวัญ<br>และของกำนัลทุกชนิด<br>ใน ขณะ / ก่อน / หลัง<br>ปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้<br>เกิดการทุจริตและประพฤติด<br>มิชอบ |                       |              |

| ประเด็นความเสี่ยง |                                                                                                                                                             | ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |                                    |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                         | ระดับความเสี่ยง            | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ                       |
| การตรวจรับพัสดุ   | ผู้ประกอบการ มีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขของพัสดุดังรายการไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้ | ๑๒<br>(สูง)                | ๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางปฏิบัติในการตรวจรับพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๓. จัดทำและเผยแพร่มาตรการการดำเนินการเพื่อดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้<br>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดบทลงโทษหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับหรือเรียกรับสินบน... | เดือน ต.ค. ๖๗ -<br>เดือน ก.ย. ๖๘ | กองคลัง<br>(ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน) |

| ประเด็นความเสี่ยง | ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) |                 |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |              |
|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง        | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|                   |                            |                 |                             | ...หรือผลประโยชน์จาก<br>ผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับ<br>ผู้ประกอบการ<br>๓. ประกาศเจตนารมณ์<br>No Gift Policy จากการ<br>ปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็น<br>ทางการ เพื่อประกาศว่า<br>ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐ<br>ทุกคนในหน่วยงาน จะไม่รับ<br>ของขวัญและของกำนัล<br>ทุกชนิด ในขณะที่/ก่อน/หลัง<br>ปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้<br>เกิดการทุจริตและประพฤติ<br>มิชอบ |                       |              |

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                         |                                                                                                                                                               | ๔. การบริหารงานบุคคล |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ความเสี่ยง                                                                                | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยง      | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ          |
| การสรรหาและคัดเลือก<br>เป็นพนักงานจ้าง<br>ตามภารกิจ หรือพนักงาน<br>จ้างทั่วไป ของหน่วยงาน | ผู้บริหารหน่วยงาน/<br>เจ้าหน้าที่เรียกและรับ<br>ทรัพย์สิน หรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด จาก<br>ผู้สมัครสอบคัดเลือก<br>รายใดรายหนึ่ง เพื่อให้<br>ผ่านการสอบคัดเลือก | ๑๒<br>(สูง)          | ๑. เผยแพร่และ<br>ประชาสัมพันธ์ข้อมูล<br>การประกาศรับสมัคร<br>พนักงานจ้างตามภารกิจ<br>หรือพนักงานจ้างทั่วไป<br>ของหน่วยงานผ่านทาง<br>ช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์<br>บอร์ดปิดประกาศ เพื่อให้<br>เป็นไปตามระเบียบ/<br>กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่<br>ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>กฎหมาย และหลักเกณฑ์<br>เกี่ยวกับการบริหารงาน<br>บุคคล<br>๓. จัดทำมาตรการ<br>สร้างความโปร่งใสในการ<br>บริหารงานบุคคล | ๑. กำหนดบทลงโทษอย่าง<br>เคร่งครัด หากเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกและ<br>ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์<br>อื่นใด หรือมีการกระทำ<br>การใดๆ เพื่อเป็นการให้ความ<br>ช่วยเหลือผู้สมัครสอบ<br>คัดเลือกรายใดรายหนึ่ง<br>เพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็น<br>พนักงานจ้าง<br>๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานในสังกัด รับทราบ<br>และถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด<br>๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์<br>ช่องทางที่บุคคลภายนอก<br>สามารถแจ้งร้องเรียนการ<br>ทุจริตและประพฤติมิชอบของ<br>เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดย<br>มีมาตรการ... | เดือน ต.ค. ๖๗ -<br>เดือน ก.ย. ๖๘ | กองการ<br>เจ้าหน้าที่ |

| ประเด็นความเสี่ยง | ๔. การบริหารงานบุคคล |                 |                             |                                                                        |                       |              |
|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ความเสี่ยง        | เหตุการณ์ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>ความเสี่ยง | วิธีการดำเนินการในการ<br>บริหารจัดการความเสี่ยง                        | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|                   |                      |                 |                             | ...คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล<br>ของผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่อง<br>ร้องเรียน |                       |              |