



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักปลัด  
เทศบาลตำบลนันทบุรี  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างมาก ซึ่งปัญหาเหตุการณ์ด้านการทุจริต เกิดขึ้นมาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก จึงจำเป็นต้องคิดวางแผน และวิเคราะห์ความเสี่ยงล่วงหน้าอยู่เสมอ การป้องกันการทุจริตจึงถือเป็นการแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารเทศบาลตำบลต้นไทร และเป็นเจตจำนงของผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลต้นไทรที่จะร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

เทศบาลตำบลต้นไทร ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลต้นไทรเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ โดยคัดเลือกกระบวนการตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลตำบลต้นไทร และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

.....

สำนักปลัด  
เทศบาลตำบลต้นไทร  
กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๗

# สารบัญ

|   | หน้า |
|---|------|
| ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                          | ๑    |
| ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร    | ๑    |
| ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                  | ๑    |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                    | ๒    |
| ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                   | ๓    |
| ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต                               | ๓    |
| ๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๖                      | ๕    |
| ๗.๑ การระบุความเสี่ยง ( Risk Identification)                          | ๕    |
| ๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                       | ๘    |
| ๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ( Risk Level matrix)                      | ๙    |
| ๗.๔ แนวทางในการพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง                  | ๑๐   |
| ๗.๕ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ( Risk – control Matrix Assessment) | ๑๑   |
| ๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง   | ๑๒   |
| ๗.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง                            | ๑๔   |
| ๗.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                                   | ๑๕   |
| ๗.๘ ตารางการบริหารความเสี่ยง  | ๑๖   |
| ๗.๙ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง                        | ๑๗   |

.....

# ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

## ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น ที่ไม่มี การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติ ที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

## ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

## องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

## ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



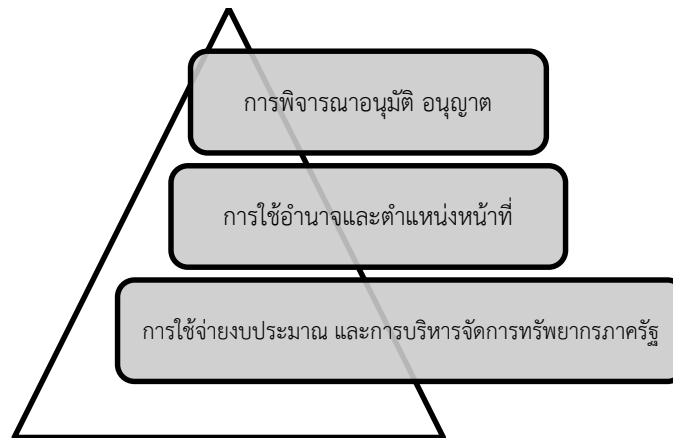
## ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ



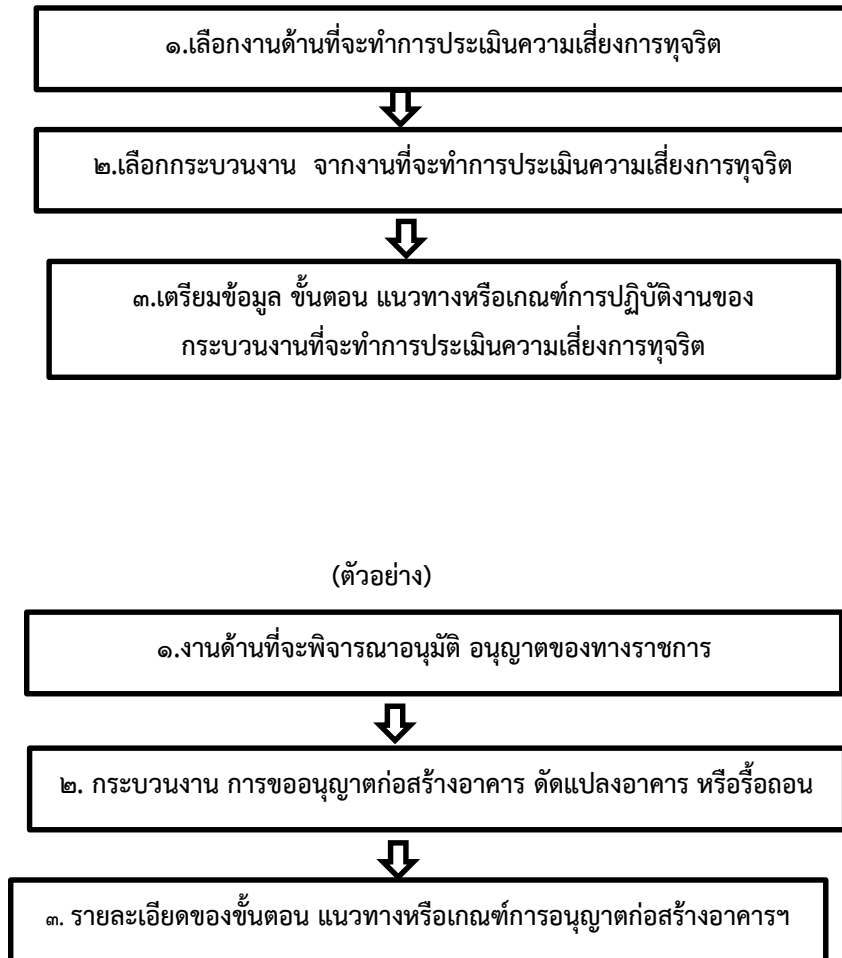
## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓) เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕) แผนการบริหารความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗) การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

### ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และการจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นให้ลงมือทำการตาม

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยง ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการ ออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลต้นไทร**

**ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลต้นไทร ครอบคลุมทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลต้นไทร อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวอัจฉรินทร์ ยูโซะ

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor )**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |  | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑   | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน<br>ดัดแปลงเพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน   |                                  | ✓                                     |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ<br>อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณี<br>ที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ |                                  | ✓                                     |



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลต้นไทร**

**ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลต้นไทร ครอบคลุมทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : งานบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลต้นไทร อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวอัจฉรินทร์ ยูโซะ

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor )**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                           | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|---|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |   | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน | -                                | ✓                                     |

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลต้นไทร**

**ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลต้นไทร ครอบคลุมทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การบริหารสัญญาจ้างก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลต้นไทร อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวอัจฉรินทร์ ยูโซะ

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor )**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|---|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |   | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑   | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่คุณรับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | -                                | ✓                                     |

**คำอธิบาย** รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง

**Know Factor**

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาส

คิดเกิดให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง **Unknown Factor**

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown

Factor ก็ได้


## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

 **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน

ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแล

 **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน

ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่


รู้จักสามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ


## ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)


| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|---|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   | ✓     |        |     |     |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์         | ✓     |        |     |     |
| ๓   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   | ✓     |        |     |     |
| ๔   | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | ✓     |        |     |     |


## คำอธิบาย

จากตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟจราจร

 **สีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 **สีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง

 **สีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง

 **สีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

#### ๑.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการหลักและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูง

มาก ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๑.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

### ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   | ค่าความเสี่ยงจำเป็น x รุนแรง |
|-----|--|--------------------------------|---|---|------------------------------|
|     |  | ๓                              | ๒ | ๑ |                              |
| ๑   | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน  |                                | ๒ |   | ๖                            |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์      |                                | ๒ |   | ๖                            |
| ๓   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน  |                                | ๒ |   | ๔                            |
| ๔   | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง |                                | ๑ |   | ๑                            |

#### คำอธิบาย

จากตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

**แนวทางในการพิจารณา**  
**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

**ตารางที่ ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนหลัก<br>MUDT | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| ๑   | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   | ๒                                  |                                     |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์       | ๒                                  |                                     |
| ๓   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   | ๒                                  |                                     |
| ๔   | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้ว จึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | ๑                                  |                                     |

**ตารางที่ ๓.๒** ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard ของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   |   |   | × |
| การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์       |   |   | × |
| การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   |   | × |   |
| คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้ว จึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง |   |   | × |

**ขั้นตอนที่ ๔** การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร

ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้:** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ ๔** ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                        |                    |
|--|-----------------|--|------------------------|--------------------|
|  |                 | ความเสี่ยงระดับต่ำ                     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ความเสี่ยงระดับสูง |
| รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน  | พอใช้           | ✓                                      |                        |                    |
| การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายใน กรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์         | พอใช้           | ✓                                      |                        |                    |
| การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน  | พอใช้           | ✓                                      |                        |                    |
| คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูล ตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | อ่อน            | ✓                                      |                        |                    |

**คำอธิบาย**

จากตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น × รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตาม ความรุนแรงของความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

พิจารณาเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment จากตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง  
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลต้นไทร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

| ความเสี่ยงด้าน   | กระบวนการงาน  | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต   | มาตรการป้องกันการทุจริต   |
|--|---|--|---|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างออกตรวจสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการโดยเอื้อประโยชน์ | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | ๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต<br>๒.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ<br>๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ |


| ความเสี่ยงด้าน  | กระบวนการงาน  | รูปแบบ พฤติการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต   | มาตรการป้องกันการ<br>ทุจริต  |
|---|---|---|--|
| ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่                    | เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   | การเรียกรับเงินผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน  | <p>๑.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ</p> <p>๒.ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการรับสมัครพนักงานเรียกรับผลประโยชน์ในการรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>๓.หากมีการฝ่าฝืนลึกหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ</p> |
| ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | มีการฝ่าฝืนลึกหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ  |





### ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ความหมายของสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดดังนี้

 **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

 **สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓

 **สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดระดับความรุนแรง ยิ่งมากกว่า ๓

### ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต   | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต   | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|---|---|-----------------|--------|-----|
|     |   |   | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต                            | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   | ✓               |        |     |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต                            | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์         | ✓               |        |     |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่                       | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   | ✓               |        |     |
| ๔   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตาม que ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | ✓               |        |     |

### ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

เป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกตามสถานะ ๓ สถานะ สถานะ ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ ต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green )

#### ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

##### ๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| -                                 | -                                 |

##### ๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|--|-----------------------------------|
| -                                      | -                                 |

##### ๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(สถานะสีเขียว)   | ความเห็นเพิ่มเติม          |
|---|----------------------------|
| รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์         | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน   | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |

### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

เป็นการสรุปภาพรวม ว่าผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล โดยจำแนกสถานะความเสี่ยง เป็นสี่ดังนี้

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

#### ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)  |        |     |
|-----|--|--------|-----|
|     | เขียว  | เหลือง | แดง |
| ๑   | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน<br>ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน   |        |     |
| ๒   | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบ<br>กิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต<br>บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไป<br>ตามหลักเกณฑ์      |        |     |
| ๓   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้า<br>ทำงาน  |        |     |
| ๔   | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่<br>ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูล<br>ตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงาน<br>ก่อสร้าง |        |     |

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๑. การสร้างระบบการตรวจสอบภายใน

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง              | <p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>๒. ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</p>   |
| โอกาส / ความเสี่ยง                   | <p><u>โอกาส</u></p> <p>๑. การอนุญาตมิได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๒. เป็นการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน</p> <p>-การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>-การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>-คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p>  |
| ผลการดำเนินการ                       | <p>สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</p>   |

## ๒. การปฏิบัติตามระเบียบ และคู่มือประชาชน ในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง              | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต   |
| โอกาส / ความเสี่ยง                   | <p><u>โอกาส</u></p> <p>๑. การอนุญาตมิได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๒. เกิดการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p>   |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p> |
| ผลการดำเนินการ                       | สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง การแจ้งเวียนและประชาสัมพันธ์ หลักการอนุญาตอนุมัติ ผ่านช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ต่างๆ และผ่านเว็บไซต์เทศบาลตำบลต้นไทร รวมทั้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายดังกล่าว                                   |

๓. การแจ้งเวียนและประชาสัมพันธ์ หลักการ ระเบียบต่างๆเกี่ยวกับการควบคุมงาน

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง              | <p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>๒. ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</p>  |
| โอกาส / ความเสี่ยง                   | <p><u>โอกาส</u></p> <p>๑. อาจเกิดการทุจริตในขั้นตอนการควบคุมงาน</p> <p>๒. เกิดการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน</p> <p>-การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>-การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>-คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p>   |
| ผลการดำเนินการ                       | <p>สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยมีการแจ้งเวียนและประชาสัมพันธ์ หลักการระเบียบต่างๆ ให้ผู้รับผิดชอบได้รับทราบ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการเป็นคณะกรรมการตรวจงานจ้างต่างๆ</p>  |

## ๔. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นระบบ

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง              | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ   |
| โอกาส / ความเสี่ยง                   | <p><u>โอกาส</u></p> <p>๑. อาจเกิดการทุจริตในขั้นตอนการควบคุมงาน</p> <p>๒. การเบิกจ่ายงานจ้าง ไม่ถูกต้องตามสัญญา ทำให้ราชการเกิดความเสียหาย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่คุณรับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง</p>            |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p> |
| ผลการดำเนินการ                       | <p>สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยมีการประชาสัมพันธ์ข่าวการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นปัจจุบัน เพื่อกระตุ้นกลไกการตรวจสอบของภาคประชาชน</p>  |

## ๕. การติดตาม

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง              | <p>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>๒. ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</p>   |
| โอกาส / ความเสี่ยง                   | <p><u>โอกาส</u></p> <p>๑.รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน</p> <p>๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>๓.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>๔. คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑.รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน</p> <p>๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>๓.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน</p> <p>๔. คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง</p> |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p>  |
| ผลการดำเนินการ                       | <p>สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง</p>   |



