



การประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการ ดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.2569



เทศบาลตำบลทุ่งทอง

อำเภอบ้านเขว้า
จังหวัดชัยภูมิ

2026

www.tungthong.go.th

โทร. 0 4481 6838

คำนำ

การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล ดังนั้น หากความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดขึ้นจะมีผลกระทบทางลบต่อองค์กร ซึ่งปัญหามาอาจจากสาเหตุต่างๆ ฉะนั้นแล้ว ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้นก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตไว้ล่วงหน้า โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในการนี้เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ฝ่ายนิติการ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน พ.ศ.2569	
- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	2
- กรอบการประเมินความเสี่ยง	2
- ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	3
ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน/โครงการ	4
ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	4
ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	7
ขั้นตอนที่ 4 เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง	8
ขั้นตอนที่ 5 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	14

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ประจำปี พ.ศ. 2569

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สินบน (Bribery) ISO 37001: ได้ให้ความหมาย “สินบน” หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิ มูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้ง ทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2565) หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แกกันเพื่ออหยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหาให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่ เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือ การได้รับ การบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “การรับ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้แก่กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป
2. เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อองค์กรอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผล สนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล
- 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 ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายใน มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
3. การจัดซื้อจัดจ้าง
4. การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน/โครงการ

ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 4 เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการ/โครงการ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้วิเคราะห์ถึงบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ กระบวนการหรือโครงการที่จัดซื้อจัดจ้าง ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน และคัดเลือกกระบวนการที่ประเมินว่าจะมีโอกาสเกิดการทุจริตหรือสินบนในขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ 1

ประเด็น	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	ประเด็นที่เกี่ยวข้อง
1	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	อาจมีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ เป็นไปตามกฎหมาย
2	การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	อาจมีการรับสินบนเพื่อนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอก
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	อาจมีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างในโครงการของรัฐ
4	การบริหารงานบุคคล	อาจมีความเสี่ยงในการให้สินบนในการสรรหาพนักงานจ้าง ลูกจ้างสำหรับโครงการต่างๆ

ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวม ของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงใน

เรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นไปได้ โดยไม่ต้องคำนึงหน่วยงานจะมีมาตรการ ป้องกัน หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงหรือปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นแล้ว มีประวัติ หรือรับรู้ได้ว่าน่าจะเกิดซ้ำได้ง่าย
Unknown Factor	ความเสี่ยงที่คาดการณ์ไว้ในอนาคต ซึ่งอาจไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อนหรือไม่มีประวัติ แต่มีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้จากการพยากรณ์ในอนาคต

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.2558			
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
1	อาจมีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้นหรือไม่ เป็นไปตามกฎหมาย	✖	- ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว - มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ - ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาในการให้บริการนานเกินไป - รับของขวัญ ของฝากจากผู้มารับบริการ
2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ			
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
1	อาจมีการรับสินบนเพื่อนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอก	✖	- มีการใช้อำนาจในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอกและเรียกรับสินบนเพื่อประโยชน์ส่วนตน
3. การจัดซื้อจัดจ้าง			
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
1	อาจมีการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างในโครงการของรัฐ	✖	- จัดทำร่างขอบเขตของงานและ คุณสมบัติเฉพาะของครุภัณฑ์เอื้อต่อผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง

			- จัดทำราคากลางให้ใกล้เคียงกับ ราคาของผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งที่มีราคาสูงเกินกว่าราคาของท้องตลาด เพื่อรับเงินส่วนต่างจากการเสนอราคา - ผู้ประกอบการอาจมีการเจรจาตกลงกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการว่าจะเข้ายื่นข้อเสนอช่วงเวลาที่กำหนด เพื่อหลีกเลี่ยงการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เป็นเหตุให้หน่วยงานของรัฐต้องยกเลิกการประกวดราคาและดำเนินการใหม่โดยเปลี่ยนวิธีการจัดหาพัสดุ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับงานไม่เป็นไปตามเงื่อนไข สัญญา เอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา หรือตรวจรับงานจ้างก่อนดำเนินการแล้วเสร็จจริง เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาเรียกร้องผลประโยชน์จากคู่สัญญา
--	--	--	---

4. การบริหารงานบุคคล

ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
1	อาจมีความเสี่ยงในการให้สินบนในการสรรหา พนักงานจ้าง ลูกจ้างสำหรับโครงการต่างๆ	x	- มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการพิจารณาใบสมัครเป็นกรณีพิเศษ - มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการทำสัญญาจ้าง - มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ผลงานของพนักงานจ้างผ่านเกณฑ์การประเมิน - มีการเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	คำอธิบาย
5	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น	ไม่เกิดขึ้นเลย

2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	คำอธิบาย
5	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

3. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ค่าความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
2	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำมาก	ต่ำมาก	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ตารางแสดงความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการ		
ระดับความรุนแรง		มาตรการ
	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงสูงมาก (17 – 25)	มีมาตรการลดความเสี่ยง เพราะเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดได้อย่างสม่ำเสมอ
	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงสูง (10 – 16)	มีมาตรการลดความเสี่ยง เพราะมีส่วนเกี่ยวข้องกับหลายขั้นตอน/หลายหน่วยงานจนควบคุมได้ยาก
	สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงปานกลาง (5-9)	ใช้ความสามารถในการเฝ้าระวังความเสี่ยง ตามปกติสามารถควบคุมได้
	สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงต่ำ (3-4)	ยอมรับความเสี่ยงได้
	สีฟ้า หมายถึง ความเสี่ยงต่ำมาก (1-2)	ยอมรับความเสี่ยงได้

ขั้นตอนที่ 4 เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพัตติมิชอบของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

จากการวิเคราะห์ข้อมูลพบว่าความเสี่ยงการทุจริตและประพัตติมิชอบของเทศบาลตำบลทุ่งทองสามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพัตติมิชอบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 4 ประเด็น ได้แก่

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
3. การจัดซื้อจัดจ้าง
4. การบริหารงานบุคคล

โดยดังมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.2558						
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (Risk Score = L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
			Likelihood (โอกาสเกิด)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score (ค่าความเสี่ยง)	
1	อาจมีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ เป็นไป ตามกฎหมาย	- ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับเนื่องจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว	2	2	4	ต่ำ
		- มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ	1	1	2	ต่ำมาก
		- ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาในการ ให้บริการนานเกินไป	2	2	4	ต่ำ
		- รับของขวัญ ของฝากจากผู้มารับบริการ	3	3	9	ปานกลาง

2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ						
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (Risk Score = L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
			Likelihood (โอกาสเกิด)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score (ค่าความเสี่ยง)	
1	อาจมีการรับสินบนเพื่อนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอก	- มีการใช้อำนาจในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอกและเรียกรับสินบนเพื่อประโยชน์ส่วนตน	1	1	1	ต่ำมาก

3. การจัดซื้อจัดจ้าง						
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (Risk Score = L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
			Likelihood (โอกาสเกิด)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score (ค่าความเสี่ยง)	
1	อาจมีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างในโครงการของรัฐ	การกำหนดร่างขอบเขตของงานและคุณลักษณะของครุภัณฑ์ - จัดทำร่างขอบเขตของงานและ คุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์เอื้อต่อผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	2	2	4	ต่ำ
		การกำหนดราคากลาง - จัดทำราคากลางให้ใกล้เคียงกับ ราคาของผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งที่มีราคาสูงเกินกว่าราคาของท้องตลาด เพื่อรับเงินส่วนต่างจากการเสนอราคา	2	2	4	ต่ำ
		กระบวนการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) - ผู้ประกอบการอาจมีการเจรจาตกลงกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการว่าจะเข้ายื่นข้อเสนอช่วงเวลาที่กำหนด เพื่อหลีกเลี่ยงการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เป็นเหตุให้หน่วยงานของรัฐต้องยกเลิกการประกวดราคา และดำเนินการใหม่โดยเปลี่ยนวิธีการจัดหาพัสดุ	3	3	9	ปานกลาง

3. การจัดซื้อจัดจ้าง						
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (Risk Score = L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
			Likelihood (โอกาสเกิด)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score (ค่าความเสี่ยง)	
		การตรวจรับพัสดุ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับงานไม่เป็นไปตาม เงื่อนไข สัญญา เอื้อประโยชน์ให้ผู้สัญญา หรือตรวจรับ งานจ้างก่อนดำเนินการแล้วเสร็จจริง เพื่อใช้เป็นเงื่อนไข ในการเจรจาเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สัญญา	2	2	4	ต่ำ

4. การบริหารงานบุคคล						
ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (Risk Score = L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
			Likelihood (โอกาสเกิด)	Impact (ผลกระทบ)	Risk Score (ค่าความเสี่ยง)	
1	อาจมีความเสี่ยงในการให้สินบนในการ สรรหา พนักงานจ้าง ลูกจ้างสำหรับ โครงการต่างๆ	- มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการพิจารณา ใบสมัครเป็นกรณีพิเศษ	1	3	3	ต่ำ
		- มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการทำสัญญา จ้าง	2	4	8	ปานกลาง
		- มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ผลงานของพนักงานจ้างผ่าน เกณฑ์การประเมิน	1	4	4	ต่ำ
		- มีการเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการต่อสัญญาจ้าง พนักงานจ้าง	2	4	8	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 5 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.2558				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
อาจมีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ เป็นไปตามกฎหมาย	- ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว	ผู้บริหารท้องถิ่นแสดงเจตนารมณ์จะปฏิบัติหน้าที่ และ บริการประชาชนเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล	ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบการทำงานได้	ผู้บริหารท้องถิ่น
	- มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ	จัดให้มีช่องทางร้องเรียนให้ ผู้รับบริการภายนอกสามารถ แจ้งเรื่องร้องเรียนต่อหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์ หรือกล่องรับเรื่องร้องเรียนในบริเวณหน้าอาคารสำนักงาน	มีช่องทางการร้องทุกข์ผ่านเพจเทศบาลเฟสบุ๊ค, กล่องรับเรื่องร้องทุกข์	สำนักปลัด (ฝ่ายนิติการ)

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.2558				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	- ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาในการให้บริการนานเกินไป	แสดงคู่มือหรือมาตรการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการสามารถใช้เป็นข้อมูลในการติดต่อราชการได้	จัดทำคู่มือ แผ่นพับให้กับประชาชนผู้มารับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการหรือคิวอาร์โค้ดเพื่อดาวน์โหลดคู่มือการให้บริการ	ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย
	- รับของขวัญ ของฝากจากผู้มารับบริการ	ประกาศนโยบาย No Gift Policy	ผู้บริหารท้องถิ่นแสดงเจตนารมณ์อย่างชัดเจนและประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่	ผู้บริหารท้องถิ่น

2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
อาจมีการรับสินบนเพื่อนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอก	- มีการใช้อำนาจในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่บุคคลภายนอกและเรียกรับสินบนเพื่อประโยชน์ส่วนตน	ตรวจสอบและมีมาตรการลงโทษผู้ที่กระทำผิด	ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง (งานพัสดุ)

3. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
อาจมีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างในโครงการของรัฐ	การกำหนดร่างขอบเขตของงานและคุณลักษณะของ ครุภัณฑ์ - จัดทำร่างขอบเขตของงานและ คุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์เอื้อต่อผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง การกำหนดราคากลาง - จัดทำราคากลางให้ใกล้เคียงกับ ราคาของผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งที่มีราคาสูงเกินกว่าราคาของท้องตลาด เพื่อรับเงินส่วนต่างจากการเสนอราคา กระบวนการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	- กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง - กำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมในการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน - ปลุกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริตให้กับเจ้าหน้าที่ในสังกัด	- เปิดเผยข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างในทุกช่องทางการดำเนินงาน - จัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้บุคลากรทุกคนมีทัศนคติ ค่านิยม และจิตสำนึกให้สมกับเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐและพลเมืองที่ดีในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เชื้อถือได้และมุ่งต่อประโยชน์ส่วนรวม	กองคลัง (งานพัสดุ)

3. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	- ผู้ประกอบการอาจมีการเจรจาตกลงกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการว่าจะเข้ายื่นข้อเสนอช่วงเวลาที่กำหนด เพื่อหลีกเลี่ยงการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เป็นเหตุให้หน่วยงานของรัฐต้องยกเลิกการประกวดราคาและดำเนินการใหม่โดยเปลี่ยนวิธีการจัดหาพัสดุ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับงานไม่เป็นไปตามเงื่อนไข สัญญา เอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา หรือตรวจรับงานจ้างก่อนดำเนินการแล้วเสร็จจริง เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาเรียกร้องผลประโยชน์จากคู่สัญญา		- มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้มี ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ พ.ศ. 2560 อย่างสม่ำเสมอ	

4. การบริหารงานบุคคล				
ประเด็น	เหตุการณ์/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
อาจมีความเสี่ยงในการให้สินบนในการสรรหา พนักงานจ้าง ลูกจ้างสำหรับโครงการต่างๆ	- มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการพิจารณาใบสมัครเป็นกรณีพิเศษ - มีการเรียกรับเงินจากผู้สมัครเพื่อให้ได้รับการทำสัญญาจ้าง - มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ผลงานของพนักงานจ้างผ่านเกณฑ์การประเมิน - มีการเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	มาตรการป้องกัน การรับสินบน ในกระบวนการสรรหาบุคคล	กำหนดนโยบายการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	สำนักปลัด (ฝ่ายอำนวยการ)

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และมาตรการการจัดการความเสี่ยงข้างต้น พบว่า ไม่เคยปรากฏข้อมูล หรือการร้องเรียนในเรื่องดังกล่าวแต่ประการใด เป็นเพียงการประมาณการว่าอาจจะเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวขึ้นในอนาคต ซึ่งเทศบาลตำบลทุ่งทอง เล็งเห็นความสำคัญในเรื่องดังกล่าว จึงได้ทำการจัดทำมาตรการต่างๆ เพื่อเป็นการป้องปรามบุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งทองขึ้น อันเป็นการไม่ประมาท และเพื่อสร้างความตระหนักรู้ในบทบาทของบุคลากร และสร้างจิตสำนึกที่ดีตามประมวลจริยธรรมที่พึงปฏิบัติ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง ตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ
ที่/๒๕๖๘ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงาน ประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงาน ประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม

๑. เรื่องเดิม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มี
วัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่จะนำไปสู่การจัดทำ
มาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการ
ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมและเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความ
โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ตัวชี้วัด
OIT ที่ O๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงานประจำปี

๒. ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลทุ่งทองในฐานะที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงาน
ภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อน
ธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘
มิถุนายน ๒๕๕๗ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาค
ส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

ฝ่ายนิติการ สำนักปลัด จึงดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ
สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อป้องกันการดำเนินการต่างๆที่
อาจจะก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) ๓๓๓๓๓๓

(นางสาวเกษแก้ว งามคม)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

/ความเห็น...

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายนิติการ.....

(ลงชื่อ)

(นางปิยาภรณ์ ธรรมโชติ)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายนิติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด - 14 กรกฎาคม ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภัค ศรีบุญเรือง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....

(ลงชื่อ)

(นายอำนาจ ลัทธิธาดา)

ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็นรองนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง.....

(ลงชื่อ)

(นายชาติรี ปาลพันธุ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญทัน ศรีพิสัย)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง