

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลร่มเกล้า อำเภอนิคมน้ำอโยธย จังหวัดมุกดาหาร**

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุ เป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

- (๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุข แก่ประชาชน
- (๒) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยหายของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการให้หรือรับสินจากการดำเนินงานตามภารกิจหน่วยงาน
- (๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- (๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนตามภารกิจของหน่วยงานได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

๓. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๓.๑ ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
๒. เศรษฐกิจ (Economic)
๓. การเมือง (Political)
๔. สังคม (Social)
๕. เทคโนโลยี (Technological)

๓.๒ ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๑. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
๒. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ
๓. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบายแผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน
๔. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
๕. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ
๖. รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร
๗. ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

๔. การให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน หมายถึง

การให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน หมายถึง การมอบหรือรับสิ่งของมีค่า เงิน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อโน้มน้าวหรือแลกเปลี่ยนกับการดำเนินงาน การตัดสินใจ หรือการให้ความช่วยเหลือในทางที่เอื้อประโยชน์แก่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ซึ่งเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมายและขัดต่อหลักจริยธรรมในการทำงาน ลักษณะของการให้หรือรับสินบนในการดำเนินงาน

๑. การให้สินบน (Bribery)

- การเสนอเงินหรือสิ่งของมีค่าเพื่อแลกกับการอนุมัติหรือเร่งรัดกระบวนการ
- การให้ผลประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่เพื่อหลีกเลี่ยงบทลงโทษ

๒. การรับสินบน (Acceptance of Bribery)

- การรับเงิน สิ่งของ หรือผลประโยชน์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้
- การใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว

๕. กรอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล่าหลัง)

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหาร ความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยง ที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมิน ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิด ความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่ เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถ จัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๖. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตการให้หรือการรับสินบน

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



สืบค้นจาก : <https://www.facebook.com/TheEnlightenerNews/photos/repost>

๗. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

เทศบาลตำบลร่มเกล้าแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจทางกฎหมาย
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

๘. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน มี ๕ ขั้นตอน

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
- ๒) การระบุประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) วิธีการในการจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

เทศบาลตำบลร่มเกล้า จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจทางกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
๑. มีการเรียกรับเงินสินบนจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ		
๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้ออำนาจต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาตในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีอำนาจในการพิจารณาหรืออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เรียกรับสินบนจากผู้ประกอบการที่เสนอราคาหรือยื่นข้อเสนอในโครงการ เพื่อให้ได้ข้อตกลงที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ให้สินบน เช่น การเลือกผู้ขายที่เสนอราคาสูงซึ่งแต่ได้สินบนจากผู้ขายนั้น		✓

เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. มีการเรียกรับเงินสินบน หรือประโยชน์อื่นใด ในการการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน		✓

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลร่มเกล้า กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และ ด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในระยะเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจาหนาที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเขาสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - รองเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเขาตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แฉเบาะแสะ - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
๑. มีการเรียกรับเงินสินบนจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๒	๔
การใช้อำนาจทางกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ			
๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้ออำนวยต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาตในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีอำนาจในการพิจารณาหรืออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เรียกรับสินบนจากผู้ประกอบการที่เสนอราคาหรือยื่นข้อเสนอในโครงการ เพื่อให้ได้ข้อตกลงที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ให้สินบน เช่น การเลือกผู้ขายที่เสนอราคาสูงขึ้นแต่ได้สินบนจากผู้ขายนั้น	๒	๒	๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. มีการเรียกรับเงินสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดในการการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน	๑	๒	๒

การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสียหายการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสี

เหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความ

เสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต

ระดับความเสียหายการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้ออำนาจต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาต ในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ		✓		
การใช้อำนาจทางกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้ออำนาจต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาต ในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีอำนาจในการพิจารณาหรืออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เรียกรับสินบนจากผู้ประกอบการที่เสนอราคาหรือยื่นข้อเสนอในโครงการ เพื่อให้ได้ข้อตกลงที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ให้สินบน		✓		
การบริหารงานบุคคล				
๑. มีการเรียกรับเงินสินบน หรือประโยชน์อื่นใดในการการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน	✓			

ขั้นตอนที่ ๕ วิธีการในการจัดการความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ แต่ละประเด็นแล้ว เทศบาลตำบลร่มเกล้าจึงกำหนดวิธีการในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้เกิดการให้หรือการรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการจัดการความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
<p>๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้ออำนวยต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาตในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ</p>	ปานกลาง	<p>๑. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียม</p> <p>๒. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๓. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงาน</p> <p>๔. มาตรการลดขั้นตอนการทำงาน</p> <p>๕. แผนผังระยะเวลาการให้บริการ</p> <p>๖. มาตรการ NO Gift Policy</p> <p>๗. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการเผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการ จัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต</p>
การใช้อำนาจทางกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ		
<p>๑. มีการเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้ออำนวยต่อการออกใบอนุญาต หรือการต่อใบอนุญาตในกิจการต่างๆ ตามภารกิจ</p>	ปานกลาง	<p>๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม”</p> <p>๒.โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓.โครงการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ ส่วนรวม</p> <p>๔.จัดกิจกรรมเสริมสร้างการมีคุณธรรม จริยธรรม และการดำรงชีวิตแบบพอเพียง</p> <p>๕.มาตรการ “No Gift Policy”</p> <p>๖.ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน</p>

		<p>๗.จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็น ช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการ จัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต</p>
<p>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p>		
<p>๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีอำนาจในการ พิจารณาหรืออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เรียกรับ สินบนจากผู้ประกอบการที่เสนอราคาหรือยื่น ข้อเสนอในโครงการ เพื่อให้ได้ข้อตกลงที่เป็น ประโยชน์แก่ผู้ให้สินบน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ สมควร ผิดวัตถุประสงค์ไม่มีประสิทธิภาพ ๓. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็น ช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการ จัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต</p>
<p>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</p>		
<p>๑. มีการเรียกรับเงินสินบน หรือประโยชน์อื่นใด ในการการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑. จัดทำ/ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๒. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ๓. จัดทำ/ปรับปรุง/เผยแพร่ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง กับการ บริหารงานบุคคลให้ บุคลากร ภายในได้รับ ทราบโดยทั่วกัน โดย ครอบคลุมประเด็น ดังนี้ ๑) การสรรหาและ คัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้คุณให้โทษ และสร้างขวัญ กำลังใจ ๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็น ช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการ จัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต ๕. จัดทำข้อมูลสถิติอัตรากำลังประจำปี</p>

**๙. การติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ของเทศบาลตำบลร่มเกล้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

๙.๑. การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลร่มเกล้า กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ รอบ ๖ เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘

ครั้งที่ ๒ รอบ ๑๒ เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๙.๒ วิธีการรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่วนงาน
ผู้รับผิดชอบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ติดตามประเมินผล ภายในกรอบระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานให้
ผู้บริหารหน่วยงานทราบ