



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา  
อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต หากเกิดขึ้นแล้วมักจะมีผลกระทบในทางลบต่อองค์กรหรือหน่วยงาน การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะผู้บริหาร สมาชิก สภามงคลการบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่จะต้อง ร่วมต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณี ที่พบเห็นการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาจะน้อยกว่าในองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ และไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ในปีงบประมาณที่ผ่านมา องค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม ได้เข้า ร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนั้น เพื่อเป็น การขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หรือ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลด ปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้น การสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ ดังนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัด นครพนม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานตามภารกิจที่อาจก่อให้เกิด การทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพ ต่อไป

สำนักปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. ความเสี่ยงการทุจริต	1
2. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
3. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	2
4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	2
5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	3
6. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	3
6.1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	3
6.2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	3
6.3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level Matrix)	4
6.4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)	6
6.5 แผนบริหารความเสี่ยง	7
6.6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	8
6.7 การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	8
7. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม	9
7.1 การระบุประเด็นความเสี่ยง	9
7.2 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	11

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน**  
**จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**  
**ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม**

**1. ความเสี่ยงการทุจริต**

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้ บุคคลกระทำ หรือละเว้น การกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO 37001 “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 เงินหรือทรัพย์สินที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น

การให้สิทธิพิเศษซึ่งไม่ใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการได้รับการฝึกอบรม หรือการได้รับความบันเทิงตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือการท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะเดียวกัน รวมถึงการให้บัตร ตั๋ว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้าหรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมเนียม หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ และให้หมายความรวมถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ใน โอกาสการแสดงความคิดเห็นการแสดง ความขอบคุณ การต้อนรับ การแสดงความเสียใจ หรือการให้ ตามมารยาทที่ถือปฏิบัติกันในสังคมด้วย

ประเด็นความเสี่ยงทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะมี ความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) หมายถึง ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

## 2. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันกรทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันส่วนหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

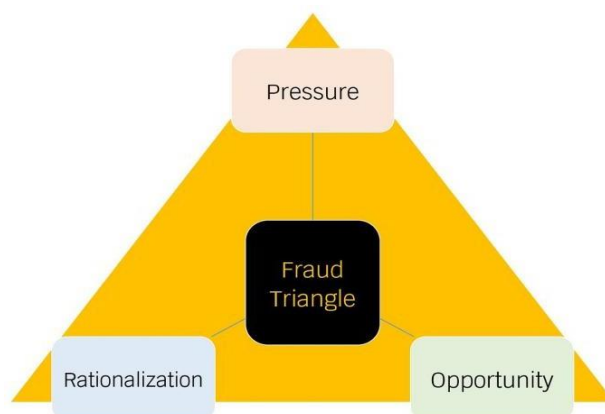
วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## 3. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

## 4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

## 5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานออกเป็น 4 ประเด็น ดังนี้

5.1 ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

5.2 ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

5.3 ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

5.4 ประเด็นการบริหารงานบุคคล

## 6. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนการดำเนินการดังต่อไปนี้

### 6.1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยง ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือ โอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

\* Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

\* Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

### 6.2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### 6.3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level Matrix)

ระดับความเสี่ยง (D) = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (L) x ระดับความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (I)

Degree of Risk = Likelihood x Impact

เป็นการนำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังคูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

#### 6.3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(1) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดง ว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ โดยค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

(2) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

#### 6.3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(1) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

(2) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

(3) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

(4) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อกระบวนการ ภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

### ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extremg Risk : E)	15 - 25	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงพฤติกรรม
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 - 14	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 - 8	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1 - 3	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง

#### 6.4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงกรทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ปานกลาง : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ต่ำ : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	3
พอใช้	5 หรือ 6
อ่อน	7 หรือ 8 หรือ 9

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<b>ดี</b> การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะ สามารถลด ความเสี่ยงการทุจริตได้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (3)
<b>พอใช้</b> การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิด ผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมี การปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการ ทุจริตได้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (5)	ค่อนข้างสูง (6)
<b>อ่อน</b> การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความ หละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจ อย่าง สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริต ได้	ปานกลาง (7)	ค่อนข้างสูง (8)	สูง (9)

### 6.5 แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ที่อยู่ใน  
ช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความ  
รุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปาน  
กลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงใน  
เชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการ  
ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

## 6.6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลว่าการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

**สถานะสีเขียว** (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง) : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ 3

**สถานะสีแดง** (เกินกว่าการยอมรับ) : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ 3

## 6.7 การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตามข้อ 6.6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนนี้ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการหรือมาตรการ อะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- (1) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- (2) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- (3) ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

7. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพัฒนา อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม

7.1 การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การตรวจเอกสาร และการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวก ในการยื่นเอกสารขอใบอนุญาต	3	3	9	ปานกลาง
ประเภทความเสี่ยง	2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสบภัยและทรัพย์สินที่เสียหายจากสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการให้ผู้ประสบภัยคนใดคนหนึ่งได้รับความช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่น โดยไม่ เป็นไปแนวปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐสูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	2	2	4	ปานกลาง

ประเภทความเสี่ยง	3. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR)	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะและกีดกันผู้ประกอบการรายอื่น	2	3	6	ปานกลาง
การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการ มีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขของพัสดุบางรายการไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้	3	4	12	สูง

ประเภทความเสี่ยง	4. การบริหารงานบุคคล				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การสรรหาและคัดเลือกเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจหรือพนักงานจ้างทั่วไปของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่านการสอบคัดเลือก	3	4	12	สูง

## 7.2 มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. 2558	เจ้าหน้าที่เรียกและรับ ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใดจาก ผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวกในการยื่น เอกสารขอใบอนุญาต	3	3	(9) ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	1. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ มาตรการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ และ การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต 2. จัดทำแผนผังแสดงขั้นตอน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ 3. จัดทำและเผยแพร่คู่มือหรือ แนวทางการขอรับบริการสำหรับ ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ ณ จุดให้บริการ และช่องทาง ประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น	กองช่าง

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเร่งรัด ดำเนินการให้ผู้ประสพภัยคนใดคนหนึ่งได้รับความช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่นโดยไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยหรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐสูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	2	2	(4) ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำแนวปฏิบัติหรือมาตรการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสพภัยและทรัพย์สินที่เสียหายจากสาธารณภัย</li> <li>2. จัดทำแผนผังแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ</li> <li>3. จัดทำและเผยแพร่คู่มือหรือแนวทางการขอรับบริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ ณ จุดให้บริการ และช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์</li> </ol>	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด อบต.

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
3.1 การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกและรับ ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จาก ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่ง เพื่อแลกกับ การกำหนดขอบเขต และรายละเอียดของ การจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุ หรืองานจ้างเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ และกีดกัน ผู้ประกอบการรายอื่น	2	3	(6) ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ มาตรการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการกำหนดขอบเขต และรายละเอียดของการจัดหา พัสดุ/งานจ้าง (TOR) ให้เป็นไป ตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</li> <li>2. จัดทำและเผยแพร่แผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปีของ หน่วยงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560</li> <li>3. จัดทำแนวทาง/มาตรการ ป้องกันการเข้าไปมีส่วนได้ส่วน เสียของเจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน</li> </ol>	งานพัสดุ กองคลัง

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
3.2 การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการมีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบ เงื่อนไขของพัสดุบางรายการไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้	3	4	(12) ความเสี่ยงระดับสูง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางปฏิบัติในการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>2. กำชับให้เจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงานถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</li> <li>3. จัดทำและเผยแพร่มาตรการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน</li> </ol>	งานพัสดุ กองคลัง

กระบวนงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
4. การบริหารงานบุคคล - การสรรหาและคัดเลือก เป็นพนักงานจ้างตาม ภารกิจหรือพนักงาน จ้างทั่วไปของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่ เรียกและรับ ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์ อื่นใดจากผู้สมัครสอบ คัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่านการสอบ คัดเลือก	3	4	(12) ความเสี่ยงระดับสูง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ ข้อมูลการประกาศรับสมัคร พนักงานจ้าง ตามภารกิจหรือ พนักงานจ้างทั่วไปของหน่วยงาน ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ บอร์ดปิดประกาศให้ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย และ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล</li> <li>3. จัดทำมาตรการสร้างความ โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล</li> </ol>	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด อบต.