



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



งานนิติการ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ  
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลหาดกรวด  
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

ทุกๆ องค์กร ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบว่าด้านใด ดังนั้น งานนิติกร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมงานทุกๆด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลหาดกรวด จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

งานนิติกร เทศบาลตำบลหาดกรวด

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ช.) โดยกองยุทธศาสตร์ และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ

เทศบาลตำบลหาดกรวด ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs: FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ท.)

### ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อ แสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น



### วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลหาดกรวด มีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

### ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหาดกรวด นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs: "FRAUD RISK-ASSESSMENTS" มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดกรวด ๓ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

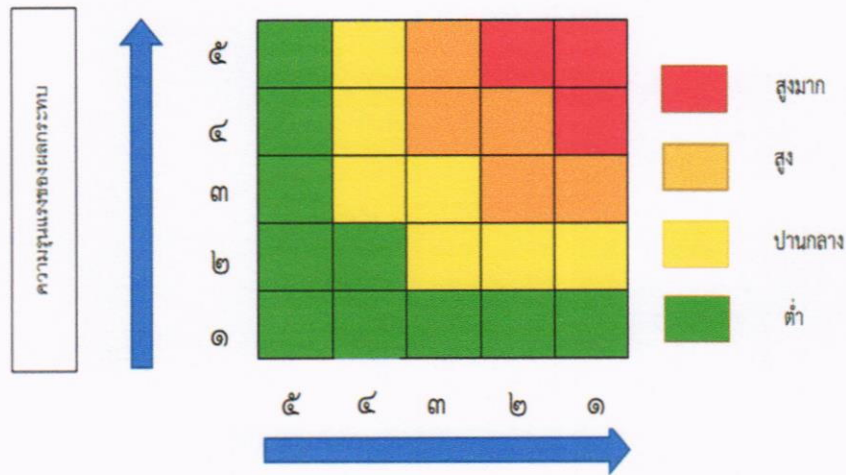
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ =ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
<b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี : ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
<b>ความรุนแรงของผลกระทบ</b>					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท- ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยแผนที่มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

### การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น



๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการไม่มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีที่เจ้าหน้าที่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กรรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งให้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

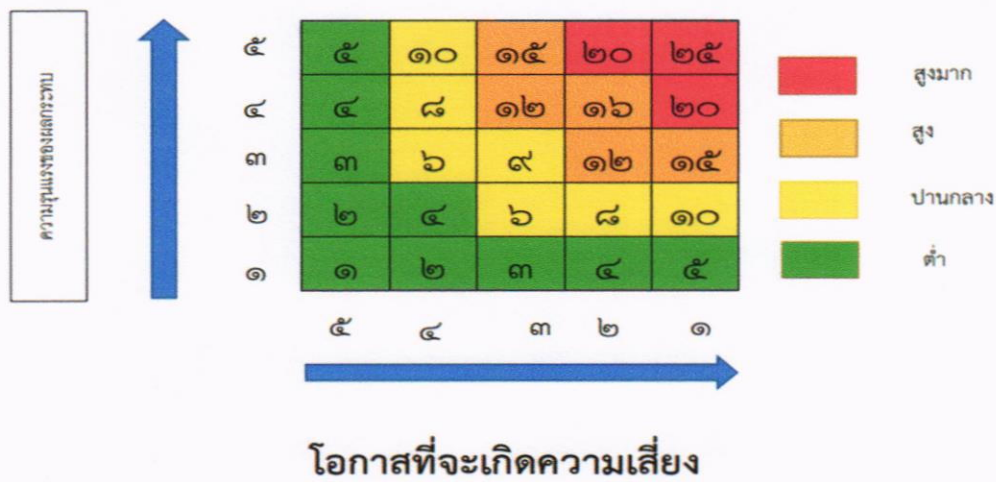
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่อยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังคงต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน จะต้องลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

### แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



### การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระบบซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายใน

และภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงานรูปแบบ และวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ



## แผนการบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหาดกรวด ได้ดำเนินการทบทวน วิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วดำเนินการคัดเลือกความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบและมีความรุนแรงต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งทางเทศบาลตำบลหาดกรวด ได้กำหนดองค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. วิธีดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
๒. ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน)ในแต่ละกิจกรรมของแผนการบริหารความเสี่ยง
๓. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ
๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินงานของแผนงานนั้น

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลหาดกรวด อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลหาดกรวด เทศบาลตำบลหาดกรวดได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง เสี่ยง FRAs: FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๒. ความเสี่ยงการรับของขวัญและหรือผลประโยชน์อื่น
๓. ความเสี่ยงของการใช้ทรัพย์สินทางราชการ

ชื่อหน่วยงาน งานนิติการ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณสำนักปลัดเทศบาล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวอังคณา คงรอด

หมายเลขโทรศัพท์ ๐-๕๕๔๔-๕๑๑๘ ต่อ ๑๐

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่ เคยรับรู้ที่เคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิด ซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว	Un Know Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการ พยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ที่ตี ตนไปก่อนใช้เสมอ)
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้อง กับการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในภารกิจ ส่วนตัว	๑) ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถ ๒) รถเทศบาลตำบลหาดกรวดบาง คัน สีที่พันตราและรหัสครุภัณฑ์ที่มี อายุการใช้งานมาก ทำให้ตรา เทศบาลจาง หรือมองไม่เห็น	บุคลากรส่วนราชการมีการนำรถยนต์ ออกไปใช้ โดยอ้างว่าไปประสานงาน นอกพื้นที่ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยง หายแก่ราชการรถบางคันสีตรา เทศบาลจาง ทำให้ง่ายต่อการ นำไปใช้ส่วนตัว
๒. การรับของขวัญและหรือ ผลประโยชน์อื่น	มีการรับของขวัญแม้จะเป็นการรับ เงินโอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน สังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและ อาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ และเมื่อ รับแล้วมิได้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา ทราบ เพื่อพิจารณาว่าจะได้รับ หรือ ดำเนินการอื่นใด	มีการรับของขวัญ ของกำนัล ใน เทศกาลต่างๆ หรือวาระต่างๆ โดย ไม่ได้รายงานให้นายกเทศมนตรีทราบ
๓. ความเสี่ยงของการใช้ทรัพย์สินทาง ราชการ	๑) เนื่องจากมีการใช้ทรัพย์สินทาง ราชการในภารกิจส่วนตัว ซึ่งผิด ระเบียบทางราชการ ๒) พนักงานเทศบาลไม่ทราบว่าการใช้ ทรัพย์สินทางราชการต้องมีการขอ อนุญาต	การใช้ทรัพย์สิน ไม่ว่าจะ เป็นวัสดุ ครุภัณฑ์ของเทศบาล ในภารกิจ ส่วนตัวเป็นประจำ และคิดว่าการ กระทำแบบนั้น ไม่มีความผิด เนื่องจากตนเป็นผู้ดูแลทรัพย์สินหรือ การใช้วัสดุอย่างไม่ประหยัดหรือใช้ใน ภารกิจส่วนตัว



### เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

๓.๑ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix) คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตารางที่ ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ให้มีการประเมินค่าความเสี่ยง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

### การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x ความรุนแรง) จากรายที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้อง เฝ้าระวังในงานปกติ โดยเกณฑ์คุณภาพจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ



การประเมินความเสี่ยงฝ่ายวังการทุจริต เทศบาลตำบลหาดกรวด อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				คุณภาพการจัดการ	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๗)				
๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑. ไม่ได้ทำใบของอนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถ ๒. รถเทศบาลตำบลหาดกรวดคัน สีที่พันตราและรหัสครุภัณฑ์ที่มีอายุการใช้งานมาก ทำให้ตราเทศบาลจางหรือมองไม่เห็น	เจ้าหน้าที่ที่มีความเคยชินกับการใช้รถส่วนบุคคล จนไม่มีความเข้าใจในระเบียบว่าสิ่งที่กำลังกระทำอยู่ผิดระเบียบ ประกอบกับตราของเทศบาลรวมถึงเขครุภัณฑ์ที่จางทำให้เกิดการฉวยโอกาสง่าย	๒	๒	๔	๔	ระดับปานกลาง	๑) ผู้บริหารกำกับ อำนวยความสะดวกใน การกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ในสังกัดของตน ๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลังดำเนินการ พบตราเทศบาล พร้อมรหัสครุภัณฑ์ใหม่	หน.สำนัก ปลัด/ผอ. กองทกกอง หน.งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน	๐
๒. การรับของขวัญ และหรือ ผลประโยชน์อื่น	การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็น การรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามขนบธรรมเนียมหรือให้ ตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ในสังคมอย่างไรก็ตามอาจ	เจ้าหน้าที่ที่มีความคุ้นชินกับการรับของขวัญ ของกำนัล ที่ผู้รับบริการ นำมาให้ โดยไม่ทราบว่ามีหลักเกณฑ์การรับของขวัญ	๒	๒	๔	๖	ระดับปานกลาง	๑. ใช้บัตรอวยพรการลงนามในสมุดอวยพรหรือใช้บัตรแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญเพื่อเป็นการป้องกันการฝ่าฝืนกฎระเบียบ	หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ	๐

การประเมินความเสี่ยงเฝ้าระวังการทุจริต เทศบาลตำบลหาดกรวด อำเภอเมือง จังหวัดอุตรดิตถ์

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ ขั้นตอน/ หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				คุณภาพ การ จัดการ	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ผู้ รับผิดชอบ (๑๐)	งบ ประ มาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ เสี่ยง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๒. การรับของขวัญ และหรือ ผลประโยชน์อื่น (ต่อ)	ก่อให้เกิดการรับของขวัญ และหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่ เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตาม มารยาทที่ปฏิบัติกันมาในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้ รับและอาจทำให้ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ (ต่อ)	เจ้าหน้าที่ยังมีความคุ้น ชินกับการรับของขวัญ ของกำนัล ที่ผู้รับบริการ นำมาให้ โดยไม่ทราบว่า มีหลักเกณฑ์การรับ ของขวัญ (ต่อ)	๒	๓	๙	๙	ระดับ ปาน กลาง	อีกทั้งเพื่อประโยชน์ใน การสร้างเสริมทัศนคติใน การประหยัคดีให้แก่ เจ้าหน้าที่ของเทศบาล ๒.เจ้าหน้าที่ของเทศบาล ต้องไม่รับหรือถกถามถึงการ รับของขวัญหรือประโยชน์ อื่นใดนอกเหนือจาก ทรัพย์สินอันควรให้ตาม กฎหมาย	หัวหน้าฝ่าย แผนงาน และ งบประมาณ	๐



การประเมินความเสี่ยงแผนผังความเสี่ยงโครงการทุจริต เทศบาลตำบลหาดกรวด อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				คุณภาพการจัดการ	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๗)				
๒.การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์อื่น (ต่อ)	การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ในสังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้ (ต่อ)	เจ้าหน้าที่ยังมีความคุ้นชินกับการรับของขวัญของกำนัล ที่ผู้รับบริการนำมาให้โดยไม่ทราบว่ามีหลักเกณฑ์การรับของขวัญ (ต่อ)	๒	๓	๖	๕	ระดับปานกลาง (ต่อ)	จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตระหนักถึงมาตรการไม่รับ ไม่มอบเพื่อสร้างความตระหนักรู้	หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ	๐



การประเมินความเสี่ยงแผนผังการทุจริต เทศบาลตำบลหาดกรวด อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				คุณภาพการจัดการ	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๗)				
๓. ความเสี่ยงของการใช้ทรัพย์สินทางราชการ	๑) เนื่องจากมีการใช้ทรัพย์สินทางราชการในการปฏิบัติงานส่วนตัว ซึ่งผิดระเบียบทางราชการ	พนักงานเทศบาลไม่ทราบว่ามีการใช้ทรัพย์สินทางราชการต้องมีการขออนุญาตหรืออาจทราบแต่ไม่ได้ใส่ใจ ว่าสิ่งที่ตนกระทำอยู่ผิดระเบียบ	๓	๒	๙	๔	ระดับปานกลาง	๑) แจ้งเวียนการใช้ทรัพย์สินทางราชการให้พนักงานทราบ ๒) จัดกิจกรรมเพื่อความตระหนักรู้การใช้ทรัพย์สินทางราชการ	หน.สำนักปลัด/ผอ.กอง	๐