



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติ  
มิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568**

**องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก  
อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี**

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 256๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก อำเภอเมืองเพชรบุรี  
จังหวัดเพชรบุรี**

**1. หลักการและเหตุผล**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีมาตรการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ มาตรการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ตามหนังสือที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2535แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 8 พ.ศ. 2553 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6 ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (1) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (3) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (4) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (5) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (6)

ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

- (7) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

**2. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

(1) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

- (2) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

(3) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อา

จ ี ะ เ ก ี ด ี น  
ในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้  
ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

(4) เพื่อกำหนดมาตรการ

กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

( 5)  
เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน  
ใน ใ น ก า ร บ ร ร ล  
ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

( 6) เ พื่อ ใ ห้ บ ุ ค ล า ก ร ไ ต้ ร ับ ร ู้  
ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่าง  
เป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

### 3. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

#### 3.1 ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

1. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
2. เศรษฐกิจ (Economic)
3. การเมือง (Political)๑.๔ สังคม (Social)
4. เทคโนโลยี (Technological)

#### 3.2 ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

1. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
2. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ
3. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ  
/การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบายแผนงาน ระเบียบ กฎหมาย  
ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล  
การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

4. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
5. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill)

ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

6. รูปแบบการบริหารจัดการ (Style)  
พฤติกรรมบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

7. ค่านิยมร่วม (Shared Values)  
ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน  
ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ  
ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์  
เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจ  
ยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ  
ราชการ

#### 4.

### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงาน ต้อง ประเมิน ความ เสี่ยง ก่อน ปฏิบัติ งาน ทุก ครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักการงาน ป ก ตี ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre- decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบ ทวน post-decision

#### 5. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

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

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

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง(C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยง ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

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

1. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

### 2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์

เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

3. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยง ที่มีอยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมิน ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

5. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความเสี่ยงสำคัญ ของ ความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการที่เหมาะสมด้วยวิธีการ 4 วิธี ดังนี้

5.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การหลีกเลี่ยงหรือไม่กระทำ ในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

5.2 การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี 2 วิธี คือ 1) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย 2) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียให้มีผลกระทบในวงกว้าง

5.3 การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

5.4 การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง

และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากร ภา กร ภา ย ใน องค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี ยง นั้น ได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

## 7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

คือ



ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

8. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

## 6. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization

หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)

## 7. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์กรการบริหารส่วนตำบลช่องสะแก จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 4 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558

2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

## 8. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน

1) การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน

2) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

4) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

5) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

## ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

องค์กรการบริหารส่วนตำบล ชองสะแก จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 4 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558

2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

## ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558		
1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น		✓
2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต		✓
3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน		✓

เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
เช่น ใช้เวลาให้บริการ นานกว่าที่กำหนดไว้		
4. การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>		
1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ		✓
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญ กับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่น ใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับ ราชการ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วน ได้ส่วนเสีย		✓

เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคย เกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคย เกิด)
หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อ ให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>		
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือนและการมอบหมายงาน ไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมี การเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการ แต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

### ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

#### 1. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในชั่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 5 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 4 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 3 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 2 ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

#### 2. ด้านผลกระทบ (Impact)

การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

##### 2.1 ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
4	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว

	<p>อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li> </ul>
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง</li> <li>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</li> </ul>
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปราบกฏข้อหาที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน</li> <li>มีคนร้องเรียน แจกเบาะแส</li> <li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li> </ul>
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แทบจะไม่มี</li> </ul>

## 2.2 ผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
5	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ขึ้นไป
4	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 50,000 บาท ถึง 100,000 บาท
1	ความเสียหายตั้งแต่ 50,000 บาท หรือน้อยกว่า

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558			
1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น	1	1	1
2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจา	1	1	1

ก ผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติเพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต			
3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	1	1	1
4. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	1	1	1
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>			
1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1	1	1
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	2	2	4
๓ บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	2	2	4

<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์ กับราชการ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไป มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้กระบวนการรว ดเร็วขึ้น	1	1	1
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>			
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง / เงินเดือนและการมอบหม ายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่ พวกพ้องหรือมีการเรียกร้ บเงินเพื่อให้ได้รับการแต้ งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	2	2	4



## ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมระดับความเสี่ยงในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีส้ม** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องกับหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

$$\frac{\text{ระดับความเสี่ยงการทุจริต}}{\text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}} = \text{โอกาสเกิดการทุจริต} \times$$

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
4	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15 - 25
3	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 - 14
2	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 - 8
1	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1 - 3

## ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558</b>				
1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น	✓			
2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	✓			
3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการ นานกว่าที่กำหนดไว้	✓			
4. การร้องขอขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>				
1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓			

2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ		✓		
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับ การปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อ การปฏิบัติหน้าที่		✓		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวน การรวดเร็วขึ้น	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>				
1. การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอา แต่ พว ก พ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้ง หรือเลื่อนตำแหน่ง		✓		

### ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความ เสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558		

<p>1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>1. โครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกป้องกันการทุจริตคอร์ปชั่น</p>
<p>2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>1. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก</p>
<p>3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>1. คู่มือปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p>
<p>4. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>1. มาตรการ No Gift Policy</p>
<p><b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b></p>		
<p>1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของต้นเออง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>1. มาตรการแสดงเจตนาภรณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส</p>
<p>2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>1. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร อบต.ช่องสะแก 2. ส่งบุคลากรของหน่วยงานผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น</p>

		เข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	ปานกลาง	1. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
1. การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ	ต่ำ	1. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ 3. มาตรการแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน
<b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>		
1. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	ปานกลาง	1. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน 2. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล

