



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เทศบาลตำบลบ้านแพะ  
อำเภอจอมทอง จังหวัดเชียงใหม่

จัดทำโดย : งานนิติการ  
สำนักปลัดเทศบาล

## บทวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต

\*\*\*\*\*

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการ ดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือ เพื่อประโยชน์ของ ส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัว ความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้ อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจกระทำการใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อแสวงหา ประโยชน์ในทางการเงินหรือ ประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

### รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ ในเฉพาะ รูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินด้วย โดยสามารถจำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น 7 รูปแบบ ดังนี้

1. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือ สินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น ทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ใน ลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐใน การ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่
2. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะเป็น เจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเองหรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้งหรือ เรียกได้ว่าเป็นทั้งผู้ ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน
3. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท เดียวกันหรือ บริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่ง ในหน่วยงาน เดิมนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงานของรัฐให้กับบริษัทและตนเอง
4. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลาย ลักษณะ ไม่ว่าจะ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งกิจการดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์กร สาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการ โดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความ น่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ตนเองสังกัดอยู่

5. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ประโยชน์ จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง

6. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อ ประโยชน์ของทาง ราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ให้ผู้อื่นได้บังคับบัญชา ไปทำงานส่วนตัว

7. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในทางการเมือง (Pork barreling) เป็นการที่ ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่บ้านเกิดของ ตนเองหรือการใช้ งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

8. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรือ อาจจะเรียกว่า ระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงาน ของตนเข้าทำสัญญา กับบริษัทของเครือญาติหรือพวกพ้องตนเอง

9. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้ เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ ผู้ใต้บังคับบัญชาให้กระทำการ หรือไม่กระทำการใดเพื่อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง

ตามหลักการกระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการ ต่างๆ ของ รัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติ ทำให้แนวโน้ม ของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น 7 ประเภท ดังนี้

1. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่ เกิดจากการ ละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

2. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

3. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม

4. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของระเบียบกฎหมาย

5. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

6. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบที่ขาดความหลากหลาย ในการ ตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

7. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

1. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตพบว่า ยังมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการ บังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่ โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีก โอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

2. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นการสร้างหารายได้ ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำการ ทุจริตมากยิ่งขึ้น

3. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริต ของบุคคลเหล่านั้น

4. การผูกขาด ในบางกรณี การดำเนินงานของภาครัฐ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการผูกขาด กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเชื่อมโยงเป็นห่วงโซ่ของผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบว่าผู้ประกอบการมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการ ของภาครัฐ โดยมีรูปแบบที่เป็นการผูกขาด เช่น การผูกขาดโครงการก่อสร้าง และโครงการพื้นฐานภาครัฐ

5. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนจึงถือเป็น ปัจจัยหนึ่งที่ทำให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของรัฐมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพ ความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทาง เพื่อเพิ่มรายได้ให้กับตนเองและครอบครัว

6. การขาดคุณธรรม จริยธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริต เป็นคุณธรรมที่ได้ให้ ความสำคัญเป็นพิเศษ โดยถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาป และเกรงกลัวบาปน้อยลง มีความเห็นแก่ตัวมากขึ้น มองเห็นแต่ผลประโยชน์ของตัวเองเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะ ยึดผลประโยชน์ของส่วนรวม

7. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของคนไทยส่วนใหญ่ได้เปลี่ยนจากการยกย่องคนดี คนที่มี ความซื่อสัตย์สุจริต เปลี่ยนเป็นยกย่องคนที่มีเงิน เศรษฐีคนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้มี ค่านิยมที่ผิดจะเห็นว่า การทุจริตเป็นเรื่องปกติธรรมดา ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความ เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของ การทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงาน ที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชน ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. 2558)

2. ด้านความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เทศบาลตำบลชนบท อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

\*\*\*\*\*

1. ชื่อกระบวนการ/งาน : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                        | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                                                  | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| 1.  | การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง |                                  | ✓                                     |
| 2.  | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                                | ✓                                |                                       |

คำอธิบาย

- Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
- Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ หรือ ประเมินการว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                        | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| 1.  | การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง |       | ✓      |     |     |
| 2.  | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                               |       |        | ✓   |     |

คำอธิบาย

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ 3 SCORRING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                               | ระดับความ<br>จำเป็นของการ<br>เฝ้าระวัง<br>( 3 2 1) | ระดับความ<br>รุนแรงของ<br>ผลกระทบ<br>(3 2 1) | ค่าความเสี่ยง<br>รวม<br>(จำเป็น x<br>รุนแรง) |
|-----|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.  | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบการ<br>เบิกจ่าย | 2                                                  | 2                                            | 4                                            |

คำอธิบาย : ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง - สูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง (จาก  
ตาราง ที่ 2) มาหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1 – 3 คูณด้วยระดับความ  
รุนแรงของ ผลกระทบที่มีค่า 1 – 3 เช่นกัน

**เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

**1. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

**2.ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ระดับ 3 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                               | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1.  | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ<br>การเบิกจ่าย | 2                              |                                 |

คำอธิบาย

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงในการ เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ 3 หรือ 2)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้า ระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น)

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                           | 1 | 2 | 3 |
|-----|-----------------------------------------------------|---|---|---|
| 1   | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบ การเบิกจ่าย |   |   | ✓ |

คำอธิบาย หากกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น

- เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศิ เครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับ 2 หรือ 3
- มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือการเรียนรู้ องค์ความรู้ (Learning & Growth) ค่าความ รุนแรงอยู่ในระดับ 1 หรือ 2



ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                 | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมการเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                           |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ             | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| การเบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความ<br>เข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย | พอใช้               |                                       | ✓                             |                           |

คำอธิบาย ระดับการควบคุมความเสี่ยงทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี  
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรแต่ ยอมรับได้และเข้าใจ
- อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ  
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

## 2. ชื่อกระบวนการ/งาน : การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                           | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต        |                                       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                     | Know Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| 1.  | เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร                     |                                  | ✓                                     |
| 2   | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้าง และตรวจเอกสารเอง                                             |                                  | ✓                                     |
| 3   | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร | ✓                                |                                       |

### คำอธิบาย

- Know Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
- Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการ

พยากรณ์ หรือ ประเมินการว่ามีโอกาสที่จะเกิดขึ้น

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                            | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| 1.  | เจ้าหน้าที่เรียกรับ หรือยอมรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร                    |       |        | ✓   |     |
| 2.  | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และ ตรวจเอกสารเอง                                        |       |        | ✓   |     |
| 3.  | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร |       |        | ✓   |     |

### คำอธิบาย

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรือความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ 3 SCORRING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                    | ระดับความ<br>จำเป็นของการ<br>เฝ้าระวัง<br>( 3 2 1 ) | ระดับความ<br>รุนแรงของ<br>ผลกระทบ<br>(3 2 1) | ค่าความเสี่ยง<br>รวม<br>(จำเป็น x<br>รุนแรง) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.  | เจ้าหน้าที่เรียกรับ หรือยอมรับ ผลประโยชน์ เพื่อแลก<br>กับการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร                      | 2                                                   | 2                                            | 4                                            |
| 2.  | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลน ก่อสร้างอาคาร และ<br>ตรวจเอกสารเอง                                            | 2                                                   | 2                                            | 4                                            |
| 3.  | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง<br>อาคาร | 2                                                   | 2                                            | 4                                            |

**คำอธิบาย :** ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง - สูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง (จาก  
ตาราง ที่ 2) มาหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1 – 3 คูณด้วยระดับความ  
รุนแรงของ ผลกระทบที่มีค่า 1 – 3 เช่นกัน

**เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

**1. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

**2.ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ระดับ 3 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                           | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1.  | เจ้าหน้าที่เรียกรับ หรือยอมรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร                  | 2                              |                                 |
| 2.  | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง                                        | 2                              |                                 |
| 3.  | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร | 2                              |                                 |

คำอธิบาย

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงในการ เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ 3 หรือ 2)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้า ระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น)

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                           | 1 | 2 | 3 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 1   | เจ้าหน้าที่เรียกรับ หรือยอมรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร                  |   |   | ✓ |
| 2.  | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง                                        |   |   | ✓ |
| 3.  | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร |   |   | ✓ |

คำอธิบาย หากกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น

- เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับ 2 หรือ 3
- มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Learning & Growth) ค่าความ รุนแรงอยู่ในระดับ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                            | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมการเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                      |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ             | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| การเบิกจ่ายโดยขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                | พอใช้               |                                       | ✓                             |                           |
| เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้าง อาคาร และตรวจเอกสารเอง                                        | พอใจ                |                                       | ✓                             |                           |
| เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณออนุญาตก่อสร้างอาคาร |                     |                                       | ✓                             |                           |

คำอธิบาย ระดับการควบคุมความเสี่ยงทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ ยอมรับได้และเข้าใจ
- อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

1. ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง”

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                 | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงใน การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้อง มีการติดต่อกับภาคเอกชนในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565</li> <li>2. แสดงประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการจัดหาพัสดุ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</li> <li>3. แสดงข้อมูลสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน โดยมีรายละเอียด เช่น งานที่ซื้อหรือจ้าง วงเงินที่ซื้อ หรือจ้าง ราคากลาง ผู้ที่ได้รับการคัดเลือกและราคา ที่ตกลง เป็นต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565</li> <li>4. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร และประกาศทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</li> <li>5. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา</li> <li>6. การรายงานการให้หรือรับผลประโยชน์อื่น</li> </ol> |
| 2.  | เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุคลากรอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย</li> <li>2. มีแนวทางปฏิบัติในการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>3. มีขั้นตอนการตรวจสอบการเบิกจ่ายที่ละเอียดรอบคอบ</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

2. ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร”

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                  | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | เจ้าหน้าที่เรียกรับ หรือยอมรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร                   | 1. เสริมสร้างค่านิยม วัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้าน การทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.  | เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้าง อาคาร และตรวจเอกสารเอง                                        | 2. มีการควบคุม ตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ ขั้นตอนตามกฎหมาย                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.  | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร | 3. เจ้าหน้าที่ต้องไม่รับหรือถาพนำถึงการรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด นอกเหนือจากทรัพย์สินอันควรได้ ตามกฎหมาย<br>4. ดำเนินการทางวินัย อาญา ตามควรแก่กรณี เมื่อพบการกระทำความผิด<br>5. ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุคลากรอย่าง ทัวถึงและสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร |

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายวัชรพงษ์ บุญจักษ์)

นิติกรชำนาญการ