



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลแม่ห้วย  
อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

## ความหมายของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๑. การทุจริต

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

“ประพฤตินิชอบ” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจูงใจควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

### ๒. สินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หมายถึง

- ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ
- ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคา หรือคิดราคาขั้นต่ำ

### ๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้

“ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวกพ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้าการลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น”

“ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อื่นเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่างๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชน จะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

“การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องใน การใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อ แสวงหาผลประโยชน์ในทางการเงิน หรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”

### รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

**๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน** ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่า จะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐใน การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

**๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของ รัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

**๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท

เดียวกัน หรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทตนเอง

**๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)** ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

**๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)** เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะหาประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

**๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ผู้ใต้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

**๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในทางการเมือง (Pork-barrelling)** เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา “ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ. ” ทำให้มีรูปแบบเพิ่มเติมจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้นอีก ๒ กรณี คือ

**๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)** หรืออาจจะเรียกว่า ระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

**๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence)** เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

ที่มา : เอกสารประกอบโครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวมจิตพอเพียง ความอาย และ ไม่ ทนต่อการทุจริต (ป.ป.ช.) ประจำปี ๒๕๖๑

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

### ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ในประชาชนทราบ
๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ
๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

๑. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคล เหล่านี้

**๔.การผูกขาด** ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทให้การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

**๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม** รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

**๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม** ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

**๗. มีค่านิยมที่ผิด** ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็น ยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิธีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนซื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำให้ การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

### ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤตินิชอบต่อหน้าที่ราชการ

จากหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติ จากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มิควรได้ เช่น

- ฉ้อโกง /ไม่ลงโทษผู้กระทำความผิดที่เป็นพวกพ้อง / เรียกรับเงิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล
- ปลอมแปลง /ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง /ช่วยเหลือสมัครพรรคพวกหรือเครือญาติ
- ยกย่อง / ลงโทษเกินฐานความผิด / ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง
- ขโมย / ไม่รายงานข้อเท็จจริง / จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง
- กลั่นแกล้ง / ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์
- ช่มชู้ให้ผู้อื่นเกรงกลัว/เกรงใจ - ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง
- บังคับ/ขึ้นใจผู้ใต้บังคับบัญชา /ใช้อำนาจหน้าที่เบียดบังเอาผลประโยชน์
- รวบอำนาจ / ไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม
- ริดไถจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง
- แต่งตั้ง/เลื่อนชั้นเฉพาะพวกพ้องของตน
- ปูนบำเหน็จรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน

## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เทศบาลตำบลแม่หล่าย ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
- ๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
- ๖) การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

## ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ

เทศบาลตำบลแม่หล่าย ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

## ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                 |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น<br>(know factor) | ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น<br>(Unknow factor) |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>                                         |                                           |                                                |
| ๑. การให้บริการแก่ประชาชนไม่เป็นไปตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น |                                           | ✓                                              |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                        |                                           | ✓                                              |
| ๓. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ                                                                                                                   |                                           | ✓                                              |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>                                                                                                                |                                           |                                                |
| ๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                      |                                           | ✓                                              |
| ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายเพื่ออ้างการให้ความช่วยเหลือ                                                                                     |                                           | ✓                                              |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                   |                                           |                                                |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง                                        |                                           | ✓                                              |



| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                 |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น<br>(know factor) | ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น<br>(Unknow factor) |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                                 |                                           |                                                |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/<br>พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่<br>เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงิน<br>เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง |                                           | ✓                                              |

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เทศบาลตำบลแม่หล่าย กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่  
เกี่ยวข้องกับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจากจาก ๒ ปัจจัย คือด้าน  
โอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

#### ๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความ  
น่าจะเป็นจะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

| ระดับ | โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)                               |
|-------|---------------------------------------------------------------|
| ๕     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสเกิดได้สูงมาก)    |
| ๔     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้<br>สูง)      |
| ๓     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี<br>(โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง) |
| ๒     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อย<br>มาก) |
| ๑     | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี<br>(ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น) |

## ๒. ด้านผลกระทบ (Impact)

การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

### ๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)                                                                                                                                                 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | - เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม<br>- เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น |
| ๔     | - ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ<br>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว                          |
| ๓     | - หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง<br>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน                           |
| ๒     | - ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส<br>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                                            |
| ๑     | - แทบจะไม่มี                                                                                                                                                                       |

### ๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)             |
|-------|------------------------------------------------|
| ๕     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป          |
| ๔     | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓     | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท |
| ๒     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท  |
| ๑     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า     |

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                    | ระดับโอกาสที่จะเกิด<br>การทุจริต | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>(โอกาสเกิด x<br>ผลกระทบ) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>                                       |                                  |                               |                                           |
| ๑. การให้บริการแก่ประชาชนไม่เป็นไปตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สติพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                      | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| ๓. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ                                                                                                                 | ๑                                | ๑                             | ๑                                         |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>                                                                                                              |                                  |                               |                                           |
| ๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                   | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |
| ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายเพื่ออ้างการให้ความช่วยเหลือ                                                                                   | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                       | ระดับโอกาสที่จะเกิด<br>การทุจริต | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>(โอกาสเกิด x<br>ผลกระทบ) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                                    |                                  |                               |                                           |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ<br>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือเอื้อ<br>ประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือ<br>คู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวก<br>พ้อง                                         | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                                    |                                  |                               |                                           |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อน<br>ตำแหน่ง / เงินเดือน และการ<br>มอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่<br>พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน<br>เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน<br>ตำแหน่ง | ๒                                | ๒                             | ๔                                         |

## ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีส้ม** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

### ตารางการประเมินความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                               | ระดับความเสี่ยง |         |     |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|--------|
|                                                                                                                                                                            | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘                                                         |                 |         |     |        |
| ๑. การให้บริการแก่ประชาชนไม่เป็นไปตามลำดับ<br>อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้<br>สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน<br>เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น | ✓               |         |     |        |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ<br>นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการ<br>ให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                          | ✓               |         |     |        |
| ๓. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อ<br>ราชการ                                                                                                                        | ✓               |         |     |        |
| ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย                                                                                                                                |                 |         |     |        |
| ๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการ<br>รับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่<br>ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                       |                 | ✓       |     |        |
| ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนโดยอาศัยอำนาจตาม<br>กฎหมายเพ้ออ้างการให้ความช่วยเหลือ                                                                                           |                 | ✓       |     |        |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                       | ระดับความเสี่ยง |         |     |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|--------|
|                                                                                                                                                                    | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                    |                 |         |     |        |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง                                         |                 | ✓       |     |        |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                    |                 |         |     |        |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง |                 | ✓       |     |        |

## ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลแม่หล่าย อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

| เหตุการความเสี่ยงต่อการทุจริต                                                                                                                                    | ระดับความเสี่ยง | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>                                        |                 |                                                                                             |
| ๑. การให้บริการแก่ประชาชนไม่เป็นไปตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น | ต่ำ             | การจัดทำโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน           |
| ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต                                       | ต่ำ             | มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก |
| ๓. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ                                                                                                                  | ต่ำ             | มาตรการไม่รับของขวัญ และของ กำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)              |

| เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต                                                                                                                                      | ระดับความเสี่ยง | มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย</b>                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                                               |
| ๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                                        | ปานกลาง         | ๑. กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการตรวจรับงานให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส<br>๒. จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใสให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลแม่หล่าย |
| ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายเพื่ออ้างการให้ความช่วยเหลือ                                                                                        | ปานกลาง         | ๑. มีช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่<br>๒. ดำเนินการตามแผนป้องกันการทุจริต                                                                                              |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                      |                 |                                                                                                                                                                                                               |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง                                           | ปานกลาง         | ๑. กำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ<br>๒. กำหนดแนวปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย                                    |
| <b>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                      |                 |                                                                                                                                                                                                               |
| การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง | ปานกลาง         | ๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน<br>๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล                                                                                                           |