



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลศรีสุนทร
ที่ ภาค ๕๓๐๐๑/..... วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีสุนทร

๑.เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดเทศบาล ได้เสนอการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลศรีสุนทร ซึ่งเป็นความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

จากการประเมินผลความเสี่ยงดังกล่าว พบรความเสี่ยงที่มีความจำเป็นต้องมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านการทุจริตในความโปรดังใจของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการภาครัฐ ดังต่อไปนี้

๑. การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว

๒. การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นๆ ได้ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น

๓.ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ในการนี้ จึงขอรายงานผลการดำเนินการกิจกรรมเพื่อป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในประเด็นความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว

๑.๑ ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด

๑.๒ กำหนดและเผยแพร่แนวทางปฏิบัติให้บุคลากรในหน่วยงานทราบโดยทั่วถ้วน

๒. การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นๆ ได้ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น

๒.๑ ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด

๒.๒ กำหนดและเผยแพร่แนวทางปฏิบัติให้บุคลากรในหน่วยงานทราบโดยทั่วถ้วน

ทั้งนี้ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ และเห็นควรนำข้อมูลรายงานดังกล่าว เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลศรีสุนทร เพื่อให้ประชาชนชันธราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ต่อไป

(นายวราษฎร์ หลวงศ์เก้า)
หัวหน้าฝ่ายปกครอง

(นางสาวสุจินดา กองแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นางศิริวัฒน์ ตันพงศ์เจริญ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลศรีสุนทร



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีสุนทร
อำเภอถลาง จังหวัดภูเก็ต

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียด้านการทุจริต เมื่อเกิดขึ้นและจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหาเกิดจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้านหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานสามารถบรรลุผล สำนักปลัดเทศบาล ตำบลศรีสุนทร จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลศรีสุนทร ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้มีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อเกิดขึ้นและจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหาเกิดจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาดันตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานสามารถบรรลุผล สำนักปลัดเทศบาล ตำบลศรีสุนทร จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลศรีสุนทร ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้มีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรฐานการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีสุนทร อำเภอถลาง จังหวัดภูเก็ต

๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ดังนี้ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกระดับค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่มีมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ ซึ่งไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์เป็นหลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้ส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๓. ครอบ局限ประเมินความเสี่ยง

ครอบ局限หลักของภาคควบคุมภายในองค์กร ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๑. องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

๒. คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

๓. คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน

๔. องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

๕. องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๑. กำหนดเป้าหมายชัดเจน

๒. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

๓. พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

๔. ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- ๑.ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๒.พัฒนาระบบทেคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- ๓.ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- ๑.องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- ๒.มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้
- ๓.มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- ๑.ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.ประเมินและการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังต่อไปนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้

เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิดใน ส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก (Known Factor)

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปราบ ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๔.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดปร่วงของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดปร่วงของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

๕.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

- ๑.การระบุความเสี่ยง
- ๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕.แผนการบริหารความเสี่ยง
- ๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗.จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
- ๘.การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
- ๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การทุจริตในความโปรดปรานในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
๑.๑	การรับงานอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลา Rath การไปทำงานส่วนตัว	/	
๒	การทุจริตในความโปรดปรานในการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ		
๒.๑	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	/	

หมายเหตุ

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้น หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบประเมินได้ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมขั้มหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การทุจริตในความโปรดังใจของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๑.๑	การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่น่วยงาน โดยนำเวลา Rath การไปทำงานส่วนตัว		/		
๒	การทุจริตในความโปรดังใจของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ				
๒.๑	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้ หรือบุคคลอื่น		/		

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ความเสี่ยงรวม คือจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยมีเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ หรือ ๒

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นที่ต้องในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ตารางแสดง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว	2	
๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	2	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังต่อไปนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholder รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธกิจ ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อระบบงานภายใน Internal Process หรือระบบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning and Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางแสดง ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
		1	2	3
๑	การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว		2	
๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น		2	

ตารางแสดง สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น x ความรุนแรง
๑	การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาการไปทำงานส่วนตัว	2	2	4
๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นๆ ได้ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	2	2	4

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังต่อไปนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือมีเพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินการควบคุมการเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ความเสี่ยง ระดับต่ำ	ความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	การรับงานนอกและก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาการไปทำงานส่วนตัว	พอใช้		/	
๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นๆ ได้ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	พอใช้		/	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคลื่นธรรม อำเภอตลาง จังหวัดภูเก็ต

ที่	ความเสี่ยงด้าน	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๑	การทุจริตในความโปรดังใจของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การรับงานนอก และ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ หน่วยงาน โดยนำเวลา ราชการไปทำงานส่วนตัว	- ผู้บังคับบัญชา มีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด - กำหนดและเผยแพร่ แนวทางปฏิบัติให้ บุคลากรในหน่วยงาน ทราบโดยทั่วถัน	ทุกกอง
๒	การทุจริตในความโปรดังใจของการใช้ อำนาจและหน้าที่ ในการบริหาร จัดการภาครัฐ	การให้และรับของขวัญ/ สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ใน รูปของเงิน หรือผลประโยชน์ อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจ ที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือ บุคคลอื่น	- ผู้บังคับบัญชา มีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิด - กำหนดและเผยแพร่ แนวทางปฏิบัติให้ บุคลากรในหน่วยงาน ทราบโดยทั่วถัน	ทุกกอง

