



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ที่ นว ๕๒๐๐๗.๑(๑)/ ๕๖๒

วันที่ ๑๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีนครนครสวรรค์

เรื่องเดิม

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ : ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อคำถามที่ ๒๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ประกอบด้วยประเด็นดังนี้

๑.การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓.การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.การบริหารงานบุคคล

ข้อเท็จจริง

เทศบาลนครนครสวรรค์ ได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลนครนครสวรรค์ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ครบถ้วนตามองค์ประกอบที่กำหนดและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

ประกาศสำนักงาน ป.ป.ช. เรื่อง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลนครนครสวรรค์ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ : ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ กำหนด เห็นควรเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ประชาชนทราบต่อไป

- เพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ จึ่งเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ตามเสนอ

(นางศุภรัตน์ เสือเหลือง)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑๓ เม.ย. ๒๕๖๘

(นายชนกร เทพทอง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นายเรืองเดช ภิรมย์กิจ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีนครนครสวรรค์
17 เม.ย. 2568

(นางสาวนุจริย บุญยกร)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

17 เม.พ.๖๘

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
เทศบาลนครนครสวรรค์ อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงาน การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาการขอ อนุมัติ อนุญาต ๒.มีการเรียกรับเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการนอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการ หรือการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	๑	๑	๑ (ต่ำ)	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วย (๑) ชื่องาน (๒) วิธีการขั้นตอนการขอรับบริการ (๓) ระยะเวลาที่ใช้ในการขอรับบริการ (๔) ช่องทางการให้บริการ (๕) ค่าธรรมเนียมในการ ขอรับบริการ (๖) รายการเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำ ขอรับบริการ ๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ กำหนดให้ยื่นคำขอ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ช่องทางต่างๆ และบนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	ตุลาคม ๖๗ ถึง กันยายน ๖๘	สำนักช่าง/ สำนัก สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม/ สำนัก การประปา/ สำนัก ปลัดเทศบาล

ประเภทความเสี่ยง	๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑.ใช้อำนาจในทางมิชอบ ใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงาน เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ของขวัญ ของกำนัล เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๑	๑ (ต่ำ)	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นทางการ ลงนามโดยผู้บริหารสูงสุด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลนครนครสวรรค์จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดในขณะ/ก่อน/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้จัดโครงการ จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๔.ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๕.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๖๗ ถึง กันยายน ๖๘	ทุกสำนัก/ กอง/ หน่วยงาน

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. การเรียกรับเงินจากบริษัทฯ ผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินโครงการเลือก จัดซื้อจัดจ้างกับร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นญาติ หรือร้านที่ตนเองคุย ได้ง่าย เพื่อแลกกับสินบน/หรือประโยชน์อื่นใด ๓. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น	๑	๑	๑ (ต่ำ)	มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร ๔.มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม ๕.จัดทำโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุประจำปี ๖.ตรวจสอบคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง ๗.ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ ๘.เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง	ตุลาคม ๖๗ ถึง กันยายน ๖๘	ทุกสำนัก/ กอง/ หน่วยงาน

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน ๒. การซื้อขายตำแหน่งการรับสินบนในรูปแบบผลประโยชน์ทั้งที่เป็นตัวเงิน และประโยชน์รูปแบบอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ	๑	๑	๑ (ต่ำ)	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑.จัดทำมาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๒.มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดทำรายงานผลในการปฏิบัติงาน ๔.ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๖๗ ถึง กันยายน ๖๘	กองการเจ้าหน้าที่

 การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยง หากเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ จะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ – ๔ คะแนน

การแบ่งระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

- ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ
- สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน >> จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >> ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ