



ที่ นว ๕๒๐๐๗/ ๕ ๒ ๙

สำนักงานเทศบาลนครนครสวรรค์  
ถนนอรรถกวี อ.เมือง นว ๖๐๐๐๐

๒๙ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดนครสวรรค์

อ้างถึง หนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดนครสวรรค์ ที่ ปช ๐๐๔๐(นว)/ว๐๐๐๑ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการผลักดันแผนแม่บทฯ จังหวัดนครสวรรค์ ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดตามแบบฟอร์มสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยบันทึกข้อมูลเป็นไฟล์นามสกุล .doc หรือ .docx และจัดส่งข้อมูลทาง e-mail : [kwansarab๒๒๓๔@gmail.com](mailto:kwansarab๒๒๓๔@gmail.com) หรือไลน์กลุ่ม “คณะกรรมการผลักดันแผนแม่บทฯ จังหวัดนครสวรรค์” ภายในวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๗ นั้น

เทศบาลนครนครสวรรค์ อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายจิตตเกษมณี นิโรจน์ธรรัฐ)

นายกเทศมนตรีนครนครสวรรค์

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร. ๐-๕๖๒๑-๙๕๕๕ ต่อ ๓๒๐๙ (นายธนกร เทพทอง)

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : [saraban.nsmc@gmail.com](mailto:saraban.nsmc@gmail.com)

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงาน เทศบาลนครนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นจะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่วงให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

### วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้บริหาร ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของหน้าที่รัฐ

### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

### เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง แต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

### ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

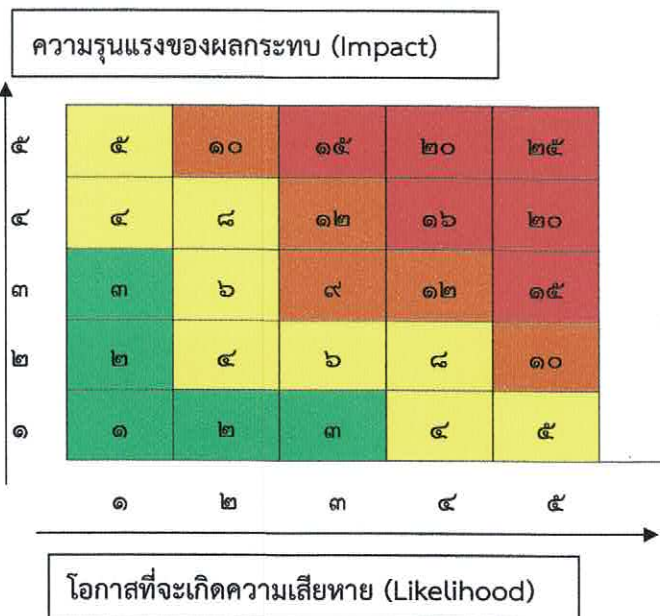
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จาก การพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ  
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

### ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



**ประเด็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติในการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ การใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

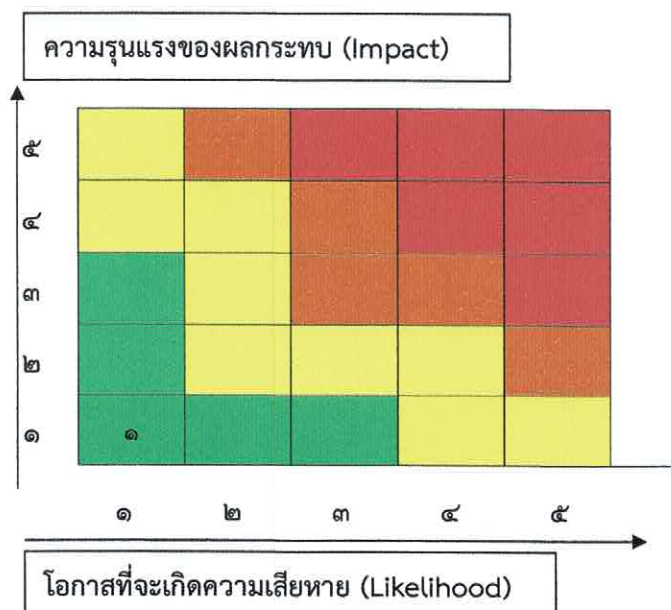
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดเนื่องจากเอื้อผลประโยชน์พวกพ้อง	๑	๑	๑	๑
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติในการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑	๑	๑	๒
๓	การเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย โดยมีเจตนาทุจริต/นำไปใช้ส่วนตัว	๑	๑	๑	๓
๔	การเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาบรรจุแต่งตั้ง หรือคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้าง	๑	๑	๑	๔

**แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)**



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญ สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ดังนี้  
**ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน**

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดเนื่องจากเอื้อผลประโยชน์พวกพ้อง	ลำดับ ๑ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
การเรียกรับผลประโยชน์ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติในการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	ลำดับ ๒ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
การเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยมีเจตนาทุจริต/นำไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๓ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
การเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาบรรจุแต่งตั้งหรือคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้าง	ลำดับ ๔ (ต่ำ = ๑ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๑ ระดับ คือ ต่ำ โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มี ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	-	-
เสี่ยงสูง (High)	-	-
ปานกลาง (Medium)	-	-
ต่ำ (Low)	ยอมรับความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด</li> <li>- การเรียกรับผลประโยชน์ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต</li> <li>- การเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</li> <li>- ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย</li> </ul>

๓. แผนจัดการความเสี่ยงทางทุจริตของหน่วยงาน เทศบาลนครนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ		มาตรการจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ ระดับ ความเสี่ยง				
๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดเนื่องจากข้อผิดพลาดของพนักงาน	๑	๑	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. กำกับดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบขั้นตอน กฎหมาย	ต.ค. ๒๕๖๖ ถึง ก.ย. ๒๕๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกสำนัก/กอง
๒. การเรียกรับผลประโยชน์ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติในการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑	๑	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัดและให้มีการรายงาน การอนุมัติ อนุญาตตามหน้าที่เดือนละ ๑ ครั้ง ๒. พัฒนาระบบการรับคำร้องอนุมัติ อนุญาต ออนไลน์เพื่อป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์ ๓. จัดทำประกาศเจตนาธรรมนโยบาย No Gift Policy จากกาปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นทางการที่ลงนามโดยนายกเทศมนตรีนครสวรรค์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนในเทศบาลนครสวรรค์ จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดในขณะ/ก่อน/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔. ดำเนินการตามระเบียบและขั้นตอนของกฎหมาย	ต.ค. ๒๕๖๖ ถึง ก.ย. ๒๕๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกสำนัก/กอง
๓. การเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โดยมีเจตนาทุจริต/นำไปใช้ส่วนตัว	๑	๑	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๒. กำกับดูแลวงมาตรการในการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ๓. มีการจัดทำสมุดควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ตามแบบที่กำหนด ๔. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรรับ การจ่าย และการควบคุมการใช้พัสดุหน่วยงาน ๕. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	ต.ค. ๒๕๖๖ ถึง ก.ย. ๒๕๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกสำนัก/กอง

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
๔. การเรียกปรับผลประโยชน์ ในการพิจารณาบรรจุแต่งตั้งหรือ คัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้าง	๑	๑	๑	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลนครนครสวรรค์ ๔. แจ้งเวียนแนวทางการจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของเทศบาลนคร นครสวรรค์			
				๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับดูแลให้เป็นไปตามระเบียบ ขั้นตอนพิจารณาคุณสมบัติ ๒. ดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอน โดยยึดถือความโปร่งใส ยุติธรรมตรวจสอบได้ ๓. กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกให้ชัดเจน มีลักษณะเป็นวิทยาศาสตร์ตรวจสอบ ย้อนกลับได้ ไม่ใช้เกณฑ์ที่เน้นดุลยพินิจของผู้คัดเลือกมากเกินไป	ด.ค. ๒๕๖๖ ถึง ก.ย. ๒๕๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกสำนัก/กอง

ลงชื่อ .....

(นายจิตตเกษมณ์ นิโรจน์ธนรัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครนครสวรรค์.