

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

# แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปี พ.ศ. 2569



จัดทำโดย  
งานวิจัยและประเมินผล  
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ  
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



ประกาศเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๖๕ กำหนดให้รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติ เป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกัน เพื่อให้เป็นเอกภาพในการขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายดังกล่าว โดยมียุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) เป็นแนวทางการปฏิบัติ นั้น

ดังนั้น เพื่อกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รายละเอียดปรากฏแนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายประเสริฐ บุญประสพ)  
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

## คำนำ

การบริหารงานภาครัฐแนวใหม่ (New Public Management) ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือที่สำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรภาครัฐ ขับเคลื่อนไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถปรับตัวและตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างรวดเร็ว มีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization) นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยง ยังเป็นกระบวนการสำคัญในการชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร ให้บรรลุตามเป้าหมายและยุทธศาสตร์ที่กำหนด ทั้งนี้ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นำการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand)” ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580)

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงาน จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569 ขึ้น เพื่อส่งเสริมและพัฒนาการทำงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยเล็งเห็นถึงความสำคัญของการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต เพื่อสร้างความโปร่งใส และลดโอกาสการเกิดการทุจริตในทุกระดับ ทั้งนี้ มาตรการที่กำหนดไว้จะช่วยให้บุคลากรได้ปฏิบัติตามแนวทางที่โปร่งใส และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตนี้ จะช่วยให้บุคลากรทุกระดับได้นำไปสู่การปฏิบัติจริง เพิ่มความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์สุจริตต่อไป

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี  
มีนาคม 2569

## สารบัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
สารบัญภาพ	ค
สารบัญตาราง	ง
<b>ส่วนที่ 1 บทนำ</b>	<b>1</b>
1.1 ความเป็นมาของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	1
1.2 วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	1
<b>ส่วนที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b>	<b>3</b>
2.1 กรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	3
2.2 นิยามหรือความหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	5
2.3 ประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	6
2.4 ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	7
<b>ส่วนที่ 3 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี</b>	<b>8</b>
3.1 การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต	8
3.2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	8
3.3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	9
3.3.1 แนวทางการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	9
3.3.2 เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	9
3.4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	11
3.5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	12
3.6 การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	14
<b>ส่วนที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประจำปี พ.ศ. 2569</b>	<b>15</b>
4.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	15
4.2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	24

## สารบัญภาพ

ภาพ	หน้า
ภาพที่ 2.1 แสดงทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle Theory)	3
ภาพที่ 3.1 แสดงขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	8

## สารบัญตาราง

ตาราง	หน้า
ตารางที่ 3.1 แสดงเกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	9
ตารางที่ 3.2 แสดงเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน	10
ตารางที่ 3.3 แสดงเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน	10
ตารางที่ 3.4 แสดงเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	11
ตารางที่ 3.5 แสดงแบบรายงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	11
ตารางที่ 3.6 แสดงแบบรายงานจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	12
ตารางที่ 3.7 แสดงระดับและคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	14
ตารางที่ 3.8 แสดงแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	14
ตารางที่ 4.1 แสดงการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	16
ตารางที่ 4.2 แสดงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569	25

# ส่วนที่ 1

## บทนำ

### 1.1 ความเป็นมาของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ 21 การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัยการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ 1 ใน 20 หรือมีคะแนนประมาณ 73 คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. 2576-2580 โดยในแผนย่อยที่ 1 การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือเพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทัน ต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทาง ในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

รัฐบาลได้ให้ความสำคัญต่อการสกัดกั้นการทุจริต โดยถือเป็นวาระแห่งชาติ โดยเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2560 นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตามข้อเสนอของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) รัฐบาลประกาศให้ปี พ.ศ. 2560 เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ อีกทั้งแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. 2561-2565) ประเด็นปฏิรูปที่ 2 ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด

ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นในองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ ยับยั้งความเสียหายที่จะเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว เพราะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสม และสมเหตุสมผล หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ได้เห็นถึงความสำคัญในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริตได้อย่างแท้จริง อันจะเป็นการสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นให้กับประชาชน

ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

### 1.2 วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเปรียบเสมือนการตรวจสุขภาพองค์กรก่อนที่จะเกิดโรค เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

- 1) เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง (Pre-emption) เป็นการสร้างระบบป้องกันเพื่อลดโอกาส (Opportunities) ที่จะนำไปสู่การทุจริตหรือประพฤติมิชอบ ทั้งการรับสินบน การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม
- 2) สร้างความโปร่งใสและตรวจสอบได้ (Transparency) เป็นการส่งเสริมการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งช่วยสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 3) เพิ่มประสิทธิภาพองค์กร (Efficiency) เป็นการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีความรัดกุม ลดจุดอ่อน ที่จะเปิดช่องให้เกิดการทุจริต
- 4) สร้างวัฒนธรรมองค์กร (Culture) เป็นการปลูกฝังจิตสำนึกและค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริตให้กับบุคลากร
- 5) การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า ทำให้เมื่อเกิดเหตุการณ์ ที่ไม่คาดคิด ความเสียหายจะลดลง



## ส่วนที่ 2

### แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

#### 2.1 กรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้นำแนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตมาเป็นกรอบในการดำเนินการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) หลักการที่สำคัญ (Key Principle) ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

1.1) หลักการที่ 1 : เน้นความเสี่ยงการทุจริตหลัก การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะประเมินเฉพาะความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นภารกิจหลักของหน่วยงาน

1.2) หลักการที่ 2 : การคาดการณ์ในอนาคต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นการคาดการณ์ในอนาคต ไม่ใช่เป็นการประเมินสิ่งที่เป็นปัญหาในปัจจุบัน

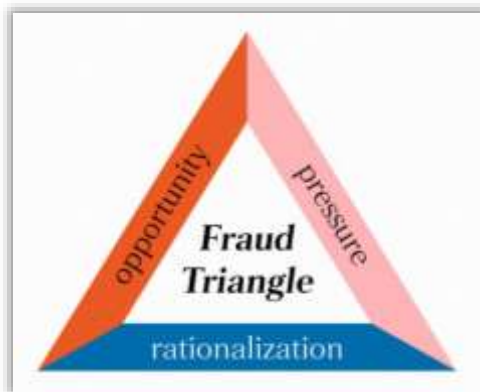
1.3) หลักการที่ 3 : ใช้ดุลพินิจอย่างสมเหตุสมผล การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นการใช้ดุลพินิจของผู้ประเมิน ดังนั้น ในการใช้ดุลพินิจควรมีหลักการ มีเหตุผล น่าเชื่อถือ เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจที่ถูกต้องและเหมาะสม

1.4) หลักการที่ 4 : เข้าใจปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต ผู้ประเมินต้องมีความเข้าใจกระบวนการ/โครงการ/งาน ที่จะทำการประเมินความเสี่ยง (End To End Process) ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีความรู้เรื่องความเสี่ยงการทุจริต รวมถึงโอกาสการเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้น หากไม่มีมาตรการจัดการความเสี่ยง

1.5) หลักการที่ 5 : เป็นกระบวนการที่ต้องทำอย่างต่อเนื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

#### 2) ทฤษฎีการเกิดการทุจริต

##### 2.1) ทฤษฎีของ Donald R. Cressey



ภาพที่ 2.1 แสดงทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle Theory)

จากภาพที่ 2.1 Donald R. Cressey นักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้เสนอทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle Theory) ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ 3 ประการ ได้แก่

(1) โอกาส (Opportunity) เป็นเหตุการณ์ สถานการณ์ หรือช่องว่างในกระบวนการทำงานต่าง ๆ ที่เอื้อต่อการกระทำการทุจริต เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ไม่ชัดเจน หนึ่งคนทำงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้ไม่มีการตรวจสอบการทำงาน ถือเป็นช่องทางที่เอื้อให้แก่คนที่มองเห็นช่องว่างนี้ในการฉวยโอกาสกระทำการทุจริต

(2) ความกดดัน (Pressure) เป็นสิ่งเร้า สิ่งกระตุ้น ที่ผลักดันให้เกิดการทุจริต โดยทั่วไปจะเกี่ยวข้องกับปัญหาที่ไม่สามารถหาทางออกได้

(3) การหาเหตุผลเข้าข้างตนเอง (Rationalization) เป็นการหาเหตุผลการทุจริตให้แก่ตนเองว่าสิ่งที่ทำนั้นไม่ใช่เรื่องที่ผิด สามารถทำการทุจริตได้ เนื่องจากมีตัวอย่างการทุจริตในองค์กรให้เห็นเป็นตัวอย่

## 2.2) ทฤษฎีของ Robert Klitgaard

Prof. Robert Klitgaard เป็นศาสตราจารย์ทางด้านเศรษฐศาสตร์ จากมหาวิทยาลัย Claremont Graduate University ประเทศสหรัฐอเมริกา ได้เสนอกรอบแนวคิดเกี่ยวกับปัญหาการทุจริต ในรูปแบบของสมการ เรียกว่า “สมการคอร์รัปชัน” ซึ่งสามารถแปลเป็นสมการได้ ดังนี้

การทุจริต = การผูกขาด + ดุลพินิจ - กลไกความรับผิดชอบ

Corruption = Monopoly + Discretion - Accountability

จากสมการดังกล่าว แสดงให้เห็นว่า ปัญหาทุจริตคอร์รัปชันจะเพิ่มขึ้น หากระบบเศรษฐกิจมีการผูกขาดกับการใช้ดุลพินิจสูงเกินไป ในทางตรงกันข้าม หากกลไกความรับผิดชอบมากขึ้น โอกาสที่คอร์รัปชันจะลดลง ก็จะมีมากขึ้น ด้วยเหตุนี้ กลไกความรับผิดชอบ (Accountability) จึงมีความสำคัญมากในการป้องกันการทุจริต เพราะเป็นสิ่งที่ช่วยบรรเทาผลของการผูกขาด (Monopoly) และอำนาจในการตัดสินใจ (Discretion) ไม่ให้มีมากเกินไปทำให้เกิดการทุจริต ดังนั้น สมการคอร์รัปชันจึงเป็นอีกหนึ่งแนวทางในการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการลดอำนาจผูกขาด ลดการใช้ดุลพินิจ แต่ส่งเสริมให้เพิ่มความรับผิดชอบ และความโปร่งใส

การสร้างควมโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ มีความสัมพันธ์กับแนวทางการแก้ไขปัญหาการทุจริต ด้วยปัจจัยที่เป็นสาเหตุการทุจริตทั้ง 3 ด้าน ซึ่งสมการการทุจริตดังกล่าว แสดงถึงสาเหตุการทุจริตที่เกิดจากอำนาจผูกขาด (Monopoly) ที่สัมพันธ์กับแรงจูงใจ (Incentive) ซึ่งเป็นปัจจัยสภาพแวดล้อมจากการได้อำนาจอิทธิพลหรือตำแหน่งหน้าที่ราชการในการดำเนินงาน ประกอบกับองค์ประกอบด้านดุลพินิจ (Discretion) ที่สัมพันธ์กับตัวผู้กระทำการทุจริตด้านทัศนคติและเหตุผล (Attitude/ Rationalization) จากความโลภและขาดคุณธรรมจริยธรรม และองค์ประกอบด้านการขาดความรับผิดชอบ (Accountability) ที่เป็นปัจจัยสภาพแวดล้อมภายนอกอันเกิดจากความอ่อนแอของระบบการบริหารที่ขาดระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพและการบังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจัง ซึ่งสัมพันธ์กับสาเหตุด้านโอกาส (Opportunity) ในการกระทำการทุจริต

## 3) ประเภทของการทุจริต

การทุจริต หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ทั้งที่กระทำโดยตัวผู้ทุจริตเอง โดยลำพังไม่เกี่ยวกับบุคคลอื่น เช่น การยกยอก การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว การเลือกที่รักมักที่ชัง เป็นต้น และที่เกี่ยวกับสองฝ่ายซึ่งมีผู้ให้และผู้รับ เช่น การเร่งความเร็วในการออกใบอนุญาตและการอนุญาตให้ดำเนินกิจการที่ถูกกฎหมายอย่างสมบูรณ์ ซึ่งเรียกว่าเงินจาระบี (Grease Money) ที่สามารถเปลี่ยนวงล้อของระบบราชการให้ราบรื่นและรวดเร็วขึ้น โดยจากความหมายของการทุจริตดังกล่าว จึงสามารถแบ่งประเภทการทุจริตออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

(1) ประเภทตัวผู้ทุจริตทำการทุจริตโดยลำพัง ได้แก่ การฉ้อโกง การยกยอกทรัพย์สิน

(2) ประเภทการทุจริตสองฝ่ายที่มีผู้ให้และผู้รับ ได้แก่ การได้สัญญาจากรัฐ การได้รับจัดสรรผลประโยชน์ทางการเงิน เช่น เงินอุดหนุน การขอใบอนุญาตกระทำกิจกรรมทางเศรษฐกิจ การได้ลดค่าธรรมเนียม การลดระยะเวลา การหลีกเลี่ยงกฎหมาย เนื่องจากระเบียบข้อบังคับ มีความซับซ้อนและเป็นภาระมาก จึงเหลือวิธีเดียวที่จะทำให้สิ่งต่าง ๆ สำเร็จ คือ การจ่ายเพื่อหลีกเลี่ยงสิ่งต่าง ๆ

#### 4) มาตรฐาน ISO 37001

ISO 37001 พัฒนารึขึ้นโดยองค์การระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสากล (International Organization for Standardization - ISO) มาตรฐาน ISO 37001 คือ มาตรฐานสากลสำหรับระบบการจัดการต่อต้านการติดสินบน (Anti-Bribery Management System - ABMS) ที่ช่วยองค์กรป้องกัน ตรวจสอบ และรับมือกับการติดสินบน ผ่านการกำหนดนโยบาย การฝึกอบรม การประเมินความเสี่ยง และการตรวจสอบ เหมาะสำหรับทุกองค์กรเพื่อสร้างความโปร่งใส ลดความเสี่ยงทางกฎหมาย และสร้างความเชื่อมั่น กล่าวคือ เป็นระบบการจัดการต่อต้านการให้และรับสินบนที่ถูกรออกแบบมาเพื่อยกระดับให้องค์กรสามารถสร้างระบบการจัดการ และปรับปรุงแผนการปฏิบัติตามการต่อต้านการให้และรับสินบนได้ ตลอดจนกำหนดมาตรการต่าง ๆ ที่องค์กรต้องดำเนินการ ซึ่งระบบดังกล่าว เป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีในการต่อต้านการติดสินบนที่เป็นที่ยอมรับทั่วโลก โดยนาระบบการจัดการต่อต้านการให้และรับสินบน ISO 37001 : 2016 มาประยุกต์ใช้ 7 ด้านดังนี้

- (1) ด้านบริบทองค์กร
- (2) ด้านความเป็นผู้นำการป้องกันการติดสินบน
- (3) ด้านการวางแผนการป้องกันการติดสินบน
- (4) ด้านการสนับสนุนทรัพยากรการป้องกันการติดสินบน
- (5) ด้านการดำเนินงานการป้องกันการติดสินบน
- (6) ด้านการประเมินสมรรถนะการป้องกันการติดสินบน
- (7) ด้านการปรับปรุงและประเมินการปฏิบัติตามคู่มือการป้องกันการติดสินบน

#### 2.2 นิยามหรือความหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**ความเสี่ยง** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น

**ทุจริต** หมายถึง การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤตินิยมชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

**ปัญหา หรือความต้องการ** ของผู้รับบริการ หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคหรือความต้องการของผู้รับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยง หรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณ ในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

**ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)** หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในการกระทำการทุจริตจากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต และการให้บริการประชาชน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการต่าง ๆ และการบริหารงบกองทุน ทั้งนี้ จะไม่รวมความเสี่ยงการทุจริตจากการยกยอกเงินหรือทรัพย์สิน การเงิน การบัญชีที่เป็นเท็จ (Fraud Risk) ซึ่งมักเกิดจากการกระทำของบุคคลเพียงลำพัง เนื่องจากกระบวนการควบคุมภายในอ่อนแอ

**สินบน (Bribery)** หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมึมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่จำเป็นต้องเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น ดังนั้น การให้หรือรับของขวัญรวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เช่น การจัดเลี้ยง การอุปการะ ค่าเดินทาง และที่พัก อาจถูกพิจารณาว่าเป็นสินบนได้

**รูปแบบของสินบน** หมายถึง ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น

1) **สินบน (Bribery)** หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้กระทำการ หรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

2) **ค่าอำนวยความสะดวก** หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐอย่างไม่เป็นทางการ เป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่รัฐจะดำเนินการตามขั้นตอน กระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ เป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น

3) **ค่ารับรองและของขวัญ** หมายถึง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของผู้รับบริการรัฐ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดี หรือเป็นการแสดงออกซึ่งสินน้ำใจ วัฒนธรรมทางสังคม โดยอาจรวมถึง ค่าที่พัก ค่าโดยสาร การศึกษาดูงาน ค่าอาหาร และเครื่องดื่ม บัตรกำนัล ฯลฯ

4) **สินน้ำใจ** หมายถึง ความเอื้อเฟื้อ เป็นผลที่เกิดขึ้นจากการมีน้ำใจ ความมีมิตรไมตรี การดูแลกันและกัน เป็นต้น โดยอาจหวังการเอาประโยชน์จากการใช้อำนาจรัฐของผู้รับในอนาคต

5) **ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ** หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เป็นค่าสิ่งของใด ๆ ที่มีค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งใช้แทนเงินสด และสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

**การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา** มาตรา 128 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบกับประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อภัยในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้อภัยตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

**ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต** เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

**โอกาส (Likelihood)** หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

**ผลกระทบ (Impact)** หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)** หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

**ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)** หมายถึง ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

## 2.3 ประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1) **ด้านการอนุมัติ อนุญาต** ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตจากการให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 หรือตามระเบียบ/ข้อบังคับของหน่วยงาน

2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตจากอำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ

3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งเป็นความเสี่ยงการทุจริตจากโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นงบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ถ่ายโอนจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ

## 2.4 ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

1) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช้ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

2) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

3) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

4) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลงมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

**ส่วนที่ 3**  
**ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี**



ภาพที่ 3.1 แสดงขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

จากภาพที่ 3.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย 6 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

### 3.1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต

สำนัก/กอง จะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของสำนัก/กองที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต ว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าสำนัก/กองมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงาน อาจไม่บรรลุเป้าหมาย

### 3.2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่สำนัก/กองตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนัก/กอง หลังจากนั้นให้สำนัก/กองนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการดำเนินงานที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรม

ทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการงานหรือขั้นตอนการดำเนินงาน (Risk Owners) และตัวแทนของสำนัก/กองอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการงานหรือขั้นตอนการดำเนินงานส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือปิดเพื่อนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการงานหรือขั้นตอนการดำเนินงาน เท่านั้น

### 3.3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### 3.3.1 แนวทางการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือขั้นตอนการดำเนินงานที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม ซึ่งพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) โดยให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย ตามรายละเอียดดังนี้

➤ **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➤ **ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบทางด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ทั้งนี้ หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการดำเนินงานที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### 3.3.2 เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

คณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ซึ่งมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้มีมติในคราวประชุม ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 โดยได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

##### 1) เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

มีการกำหนดเกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต เป็น 5 ระดับ ดังตารางที่ 3.1

ตารางที่ 3.1 แสดงเกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

##### 2) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

มีการกำหนดเกณฑ์ผลกระทบ เป็น 2 ด้าน ได้แก่ เกณฑ์ผลกระทบทางด้านการเงิน และเกณฑ์ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน ตามรายละเอียดดังนี้

## 2.1) เกณฑ์ผลกระทบทางการเงิน

มีการกำหนดเกณฑ์ผลกระทบทางการเงิน เป็น 5 ระดับ ดังตารางที่ 3.2

ตารางที่ 3.2 แสดงเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน	
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	ความเสียหายมากกว่า 2,000,000 บาท
4	ความเสียหายมากกว่า 1,500,000 บาท ถึง 2,000,000 บาท
3	ความเสียหายมากกว่า 1,000,000 บาท ถึง 1,500,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท
1	ความเสียหายต่ำกว่า 500,000 บาท

คำอธิบาย : ระดับ 1 คือ ระดับความรุนแรง 1  
ระดับ 2 คือ ระดับความรุนแรง 1-2  
ระดับ 3 คือ ระดับความรุนแรง 1-3  
ระดับ 4 คือ ระดับความรุนแรง 1-4  
ระดับ 5 คือ ระดับความรุนแรง 1-5

## 2.2) เกณฑ์ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

มีการกำหนดเกณฑ์ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็น 5 ระดับ ดังตารางที่ 3.3

ตารางที่ 3.3 แสดงเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน	
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	หน่วยงานของรัฐถูกฟ้องร้องดำเนินคดี
4	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานถูกดำเนินการทางวินัย อาญา ละเมิด
3	หน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	มีการร้องเรียนเรื่องการทุจริต
1	ระดับความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการดำเนินงานด้านความโปร่งใส สุจริต

คำอธิบาย : ระดับ 1 คือ ระดับความรุนแรง 1  
ระดับ 2 คือ ระดับความรุนแรง 1-2  
ระดับ 3 คือ ระดับความรุนแรง 1-3  
ระดับ 4 คือ ระดับความรุนแรง 1-4  
ระดับ 5 คือ ระดับความรุนแรง 1-5

## 3) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

มีการกำหนดเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรง เป็น 4 ระดับ คือ ระดับต่ำ ระดับปานกลาง ระดับสูง และระดับสูงมาก ดังตารางที่ 3.4



ตารางที่ 3.4 แสดงเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต : สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ  
 สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง  
 สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง  
 สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### 3.4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากสำนัก/กอง ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้น สำนัก/กอง ต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน จาก ๒ ปัจจัย ได้แก่ ปัจจัยโอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และปัจจัยผลกระทบ (Impact) ซึ่งจะทำให้ได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 3 (ข้อ 3.3.2) โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ดังตารางที่ 3.5

ตารางที่ 3.5 แสดงแบบรายงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่ (1)	ชื่อความเสี่ยง (2)	ลำดับ ขั้นตอน (3)	ขั้นตอนการดำเนินงาน (4)	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (5)	ระดับความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง (9)
					โอกาส Likelihood (L) (6)	ผลกระทบ Impact (I) (7)	ระดับความ เสี่ยง Risk Score (8)	
		1						
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		...						

### คำอธิบาย :

- (1) ที่ หมายถึง ลำดับที่ของชื่อความเสี่ยงการทุจริต
- (2) ชื่อความเสี่ยง หมายถึง ชื่อกระบวนการที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การขอใบอนุญาตก่อสร้าง เป็นต้น
- (3) ลำดับขั้นตอน หมายถึง ลำดับที่ของขั้นตอนการดำเนินงาน ให้ระบุตั้งแต่ลำดับแรกจนถึงขั้นสุดท้ายของขั้นตอนการดำเนินงาน
- (4) ขั้นตอนการดำเนินงาน หมายถึง ขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ให้ระบุตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นสุดท้ายการดำเนินงาน
- (5) ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงาน โดยละเอียด ซึ่งอธิบายถึงรูปแบบ วิธีการที่อาจเกิดการทุจริต ให้/รับสินบนจากการดำเนินงานในอนาคต หรือการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ ว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการนั้น ๆ อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร
- (6) โอกาส (Likelihood : L) หมายถึง โอกาสที่อาจจะเกิดหรือเคยเกิดการทุจริตจากประเด็นความเสี่ยงการทุจริตนั้น ๆ โดยอาศัยจากเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตามมติการประชุมคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565
- (7) ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ผลกระทบที่อาจจะเกิดหรือเคยเกิดการทุจริตจากประเด็นความเสี่ยงการทุจริตนั้น ๆ โดยอาศัยจากเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตามมติการประชุมคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565
- (8) ระดับความเสี่ยง (Risk Score) หมายถึง (6) x (7)
- (9) ระดับความเสี่ยง หมายถึง ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่ประเมินได้ โดยอาศัยจากเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตามมติการประชุมคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565

### 3.5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ สำนัก/กองควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย โดยดำเนินการตามตารางที่ 3.6

ตารางที่ 3.6 แสดงแบบรายงานจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่ (1)	ชื่อความเสี่ยง (2)	ขั้นตอนการดำเนินงาน (3)	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (6)	วิธีดำเนินการ (7)	ระยะเวลาดำเนินการ (8)	งบประมาณ (บาท) (9)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (10)

## คำอธิบาย :

- (1) ที่ หมายถึง ลำดับที่ของชื่อความเสี่ยงการทุจริต
- (2) ชื่อความเสี่ยง หมายถึง ชื่อกระบวนการที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ระบุเช่นเดียวกับที่ระบุไว้ในแบบรายงานตามตารางที่ 3.5)
- (3) ขั้นตอนการดำเนินงาน หมายถึง ขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ระบุเช่นเดียวกับที่ระบุไว้ในแบบรายงานตามตารางที่ 3.5)
- (4) ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงาน โดยละเอียด (ระบุเช่นเดียวกับที่ระบุไว้ในแบบรายงานตามตารางที่ 3.5)
- (5) ระดับความเสี่ยง (Risk Score) หมายถึง ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่ประเมินได้ (ระบุเช่นเดียวกับที่ระบุไว้ในแบบรายงานตามตารางที่ 3.5)
- (6) มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง มาตรการที่จะใช้ในการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันและลดโอกาสที่จะนำไปสู่การทุจริต หรือส่งเสริมการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย เพื่อช่วยสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ต้องสอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (7) วิธีดำเนินการ หมายถึง วิธีการดำเนินการที่สามารถดำเนินการได้ตามมาตรการที่จะใช้ในการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
- (8) ระยะเวลาดำเนินการ หมายถึง ช่วงเวลาที่จะดำเนินการตามมาตรการและวิธีดำเนินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ให้ระบุช่วงเวลาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
- (9) งบประมาณ หมายถึง งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการตามมาตรการและวิธีดำเนินการ ซึ่งอาจจะใช้ งบประมาณหรือไม่ใช้งบประมาณก็ได้
- (10) หน่วยงานที่รับผิดชอบ หมายถึง สำนัก/กองที่ดำเนินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตซึ่งเป็นหัวใจสำคัญ เพื่อให้คดีการทุจริตและประพฤตินิชอบลดลง ตามเป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ 21 การต่อต้านการทุจริตและประพฤตินิชอบ แผนแม่บทย่อยด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤตินิชอบ ทั้งนี้ การจัดทำมาตรการเป็นวิธีการออกแบบระบบหรือกระบวนการอย่างเป็นระบบ ซึ่งสิ่งที่ต้องการอันดับแรกของการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต คือ ผลลัพธ์ (Outcome) ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายจะต้องมีวิธีการ (How To) อันประกอบด้วยกระบวนการนำเข้า (Input) เช่น ขั้นตอน กระบวนการ เพื่อให้มาตรการที่ตั้งไว้บรรลุเป้าหมาย หากมีผลลัพธ์เกิดขึ้นมากกว่า 1 อย่าง ผลลัพธ์นั้นเป็นผลพลอยได้ (By Product) ของมาตรการที่กำหนดไว้

ข้อมูลที่น่ามาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ต้องได้มาจากการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูล และจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต เสมือนเป็นต้นน้ำ เพื่อนำมาสู่การกำหนดมาตรการได้ตรงจุด เป็นเสมือนกลางน้ำ ส่วนมาตรการที่กำหนดไว้ต้องนำสู่การบังคับใช้ ด้วยการกำกับติดตาม ประเมินผลเพื่อนำมาทบทวนในการปรับมาตรการให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาตรการที่ดีต้องสามารถตอบสนอง รูปแบบพฤติกรรมของความเสียหายที่ค้นพบเป็นเสมือนปลายน้ำ มาตรการต่าง ๆ ต้องมีการทบทวน ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบการทุจริตก็มีการพัฒนาเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาเช่นกัน

นอกจากนี้ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือขั้นตอนการดำเนินงานที่ทำการประเมินของสำนัก/กองที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) ซึ่งมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควร

เชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับเปลี่ยนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ตามวงจร ดังตารางที่ 3.7

ตารางที่ 3.7 แสดงระดับและคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

### 3.6 การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี กำหนดให้สำนัก/กอง ต้องดำเนินการรายงานผลหรือความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด และทบทวนมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน โดยดำเนินการตามตารางที่ 3.8

ตารางที่ 3.8 แสดงแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงก่อนดำเนินการ			มาตรการควบคุมความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามมาตรการ/วิธีการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงหลังดำเนินการ			สรุปผลการดำเนินการ	แนวทางการจัดการสำหรับปีถัดไป	หน่วยงานรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
												<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผน <input type="checkbox"/> ครบถ้วนและติดตามต่อเนื่อง	<input type="checkbox"/> การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม และไม่กำหนดมาตรการ/วิธีการเพิ่มเติม หรือปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ <input type="checkbox"/> ควรมีการปรับปรุง <input type="checkbox"/> ดำเนินการตามมาตรการ/วิธีการเดิมต่อไป ในปี 2569 และกำหนดมาตรการ/วิธีการเพิ่มเติม <input type="checkbox"/> กำหนดมาตรการ/วิธีการใหม่		

**ส่วนที่ 4**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต**  
**ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี**  
**ประจำปี พ.ศ. 2569**

#### 4.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

สำนัก/กอง ต่าง ๆ ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนดังนี้

1) ค้นหากระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต  
2) ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการว่ามี ช่องว่าง หรือโอกาส ที่จะเกิดการทุจริตอย่างไรบ้าง กล่าวคือเป็นการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการนั้น ๆ อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร

3) การประเมินและจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย ได้แก่ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับใด ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ซึ่งเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเกณฑ์ที่ผ่านการพิจารณาและเห็นชอบของคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

ในปี พ.ศ. 2569 เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ได้ดำเนินการค้นหากระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการหรือขั้นตอนการดำเนินงาน ซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงาน พบความเสี่ยงการทุจริต จำนวน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านการอนุมัติ อนุญาต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ทั้งนี้ ได้มีการจำแนกการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว เป็น 4 ประเด็น รวม 11 ความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 (จำนวน 2 ความเสี่ยง)
- 2) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (จำนวน 3 ความเสี่ยง)
- 3) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (จำนวน 5 ความเสี่ยง)
- 4) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล (จำนวน 1 ความเสี่ยง)

รายละเอียดการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ปรากฏตามตารางที่ 4.1

ตารางที่ 4.1 แสดงการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
<b>ด้านการอนุมัติ การอนุญาต</b>								
1	การขออนุญาตประกอบ กิจการประเภทสถานที่ จำหน่ายอาหาร	1	รับคำขอรับใบอนุญาตพร้อมเอกสาร หลักฐาน และตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารหลักฐาน	-	-	-	-	สำนักสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
		2	ลงพื้นที่ตรวจสอบลักษณะของสถาน ประกอบกิจการ	-	-	-	-	
		3	ออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ประกอบการ กิจการ และรับชำระค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการรับเงินค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต แต่ไม่นำส่งฝ่ายจัดเก็บรายได้ สำนักคลัง	1	3	1x3 (ปานกลาง)	
2	การขอใบอนุญาตก่อสร้าง อาคาร	1	ผู้ขอรับใบอนุญาตยื่นคำขอรับ ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร พร้อม เอกสาร	การรับคำขอใบอนุญาตฯ ไม่เป็นไปตามลำดับ คำขอ (ลำดับคิว) เจ้าหน้าที่อาจรับคำขอ ให้กับผู้ที่รู้จักเป็นการส่วนตัวก่อน	-	-	-	สำนักช่าง
		2	เจ้าหน้าที่ (นายตรวจ) ตรวจสอบ พิจารณาเอกสารประกอบการขอ อนุญาต	- เจ้าหน้าที่ใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - การตรวจเอกสารครบถ้วนตามที่ระบุไว้ใน ใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้ และไม่มีกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจน ทำให้ล่าช้าและ อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความ รวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	-	-	-	
		3	เจ้าหน้าที่ (นายตรวจ) ดำเนินการ ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง จัดทำผัง บริเวณแผนที่สังเขป	การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างอาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	-	-	-	

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
		4	เจ้าหน้าที่ (สถาปนิก/วิศวกร/ สุขาภิบาล) ตรวจสอบแบบแปลน	-	-	-	-	
		5	เจ้าหน้าที่พิมพ์ใบอนุญาตฯ และหนังสือ แจ้งผลการพิจารณา (น.1) เสนอ เจ้าพนักงานท้องถิ่น (นายกเทศมนตรี) เพื่อพิจารณาออกใบอนุญาตฯ และ แจ้งผลการพิจารณา (น.1) ให้ผู้ขอรับ ใบอนุญาตทราบ	-	-	-	-	
		6	ชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาตฯ และ ค่าธรรมเนียมตรวจแบบแปลน พร้อม ทั้งรับใบอนุญาตฯ	เจ้าหน้าที่อาจนำส่งค่าธรรมเนียมไม่ครบ จำนวน	-	-	-	
<b>ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>								
3	การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร	1	การเผยแพร่ทางสื่อออนไลน์ - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล ข่าวสาร - ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย - ตรวจสอบความถูกต้องก่อน เผยแพร่ เช่น เนื้อหาข่าว ภาพประกอบ เป็นต้น	การเผยแพร่ข่าวสารประชาสัมพันธ์ของ หน่วยงาน ผ่านสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น Facebook Youtube เป็นต้น อาจมีโอกาส ประชาสัมพันธ์ตัวบุคคลมากเกินไป ซึ่งอาจ ทำให้เกิดการร้องเรียนจากประชาชน เนื่องจากส่อไปในทางหาเสียง หรือ ประชาสัมพันธ์ให้บุคคล โดยใช้สื่อของ ราชการ และเจ้าหน้าที่รัฐวางตัวไม่เป็นกลาง	4	1	4x1 (ปานกลาง)	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
		2	การจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ต่างๆ - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล เนื้อหา รูปภาพ ก่อนผลิต - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ - ตรวจสอบความถูกต้องจากผู้รับจ้าง ก่อนนำไปเผยแพร่	-	-	-	-	
4	การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย	1	ผู้ประสบภัยแจ้งเหตุต่อองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (อปท.) ในพื้นที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและระงับภัยเบื้องต้น	-	-	-	-	สำนัก ปลัดเทศบาล
		2	สำรวจและประเมินความเสียหาย	รายงานความเสียหายไม่ตรงกับข้อเท็จจริง เนื่องจากอาจมีความเป็นไปได้ที่เจ้าหน้าที่ ผู้ทำหน้าที่สำรวจความเสียหายมีความสัมพันธ์ ส่วนตัวกับผู้ประสบภัย ซึ่งอาจส่งผลให้เกิด ความลำเอียงหรือการเอื้อประโยชน์ในการให้ ความช่วยเหลือ	1	4	1x4 (ปานกลาง)	
		3	คณะกรรมการฯ พิจารณาความช่วยเหลือ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ โดยต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายใน ระยะเวลาที่กำหนด					
		4	หน่วยงานราชการโอนเงินเข้าบัญชี ธนาคารของผู้ประสบภัย					
		5	การติดตามและรายงานผล					



ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
5	การจัดทำข้อมูลการใช้ ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และป้าย	1	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินรับคำร้อง จากประชาชน กรณีแจ้งขอคัดข้อมูล รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, เปลี่ยนแปลง การใช้ประโยชน์, แจ้งปรับปรุงข้อมูล	-	-	-	-	กองสารสนเทศ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน
		2	งานธุรการรับคำร้องจากเจ้าหน้าที่ ผู้รับคำร้อง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ทะเบียนทรัพย์สินประจำโซน ที่รับผิดชอบ ดำเนินการดึงข้อมูล	-	-	-	-	
		3	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินส่งของ ข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ภาคสนาม ออกสำรวจข้อมูลตามคำร้อง	-	-	-	-	
		4	เจ้าหน้าที่ภาคสนามส่งคืนของข้อมูล ให้เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินประจำโซน ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในระบบ LTAX ONLINE	-	-	-	-	
		5	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินจัดทำ บันทึกข้อความ พร้อมเอกสารประกอบ รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำร้อง ให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณาอนุมัติ	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สิน อาจประสานงาน เป็นการส่วนตัวกับผู้ร้อง อาจทำให้มีการเรียก เก็บเงินหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทนอื่น จากเจ้าของทรัพย์สิน เพื่อแลกเปลี่ยนกับการ เร่งดำเนินการลดขั้นตอนให้รวดเร็วยิ่งขึ้น	2	2	2x2 (ต่ำ)	
		6	ทำหนังสือแจ้งผู้ร้อง เพื่อรายงานผล การปฏิบัติงานให้ผู้ร้องทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด กรณีเป็นคำร้อง ขอคัดสำเนาบัญชีรายการที่ดินและ	-	-	-	-	

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
			สิ่งปลูกสร้าง (ภ.ต.ส.3) งานธุรการ จะโทรแจ้งผู้ร้องให้เข้ามารับเอกสาร ภายในระยะเวลาที่กำหนด					
<b>ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>								
6	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี กองสวัสดิการสังคม	1	การกำหนดคุณลักษณะ/ขอบเขตของ งาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	กองสวัสดิการ สังคม
		2	ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	-	-	
		3	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	-	-	-	-	
		4	การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ อาจตรวจรับงานที่ไม่ตรงกับ รายละเอียดคุณลักษณะ (TOR) อาจลดทอน คุณลักษณะ หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงวันตรวจรับ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	2	3	2x3 (ปานกลาง)	
7	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณี สำนักงานการศึกษา	1	การกำหนดคุณลักษณะ/ขอบเขตของ งาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	สำนักงานการศึกษา
		2	ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	-	-	
		3	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยผูกขาด การซื้อ/การจ้าง ผู้ค้ารายเดิม ทำให้ได้สินค้า ที่มีราคาสูงกว่าท้องตลาด เนื่องจากอาจมีการ รับผลประโยชน์จากการซื้อจ้าง	2	1	2x1 (ต่ำ)	
		4	การตรวจรับพัสดุ	-	-	-	-	

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
8	การจัดซื้ออาหารเสริม(นม)	1	แจ้งสถานศึกษาให้แจ้งจำนวนนักเรียน	โรงเรียนอาจมีการปกปิดจำนวนนักเรียนไม่ตรงกับความเป็นจริง เพื่อให้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น	2	1	2x1 (ต่ำ)	สำนักการศึกษา
		2	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุการจัดซื้ออาหารเสริม(นม)	-	-	-	-	
		3	ขออนุมัติจัดซื้อ	-	-	-	-	
		4	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	-	-	-	-	
		5	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามที่ TOR กำหนด เช่น ผู้รับจ้างจัดส่งจำนวนอาหารเสริม(นม) ไม่ครบ แต่คณะกรรมการฯ ตรวจรับอาหารเสริม(นม) นั้น เป็นต้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	2	1	2x1 (ต่ำ)	
9	การจัดซื้อจัดจ้าง โครงการอาหารกลางวัน	1	กำหนดรายการอาหารและคุณลักษณะวัตถุดิบที่จะใช้ในการประกอบอาหาร	ผู้จัดหารายการวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการประกอบอาหาร อาจจัดหาวัตถุดิบคุณภาพต่ำมาใช้ในการประกอบอาหาร	1	1	1x1 (ต่ำ)	สำนักการศึกษา
		2	การจัดซื้อวัตถุดิบและตรวจรับอาหารกลางวัน	กระบวนการจัดซื้อและตรวจรับอาจไม่โปร่งใส มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา การเบิกจ่ายไม่ตรงกับจำนวนนักเรียน	1	1	1x1 (ต่ำ)	

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
10	โครงการก่อสร้างท่อ ระบายน้ำและฝิวจรรจร ภายในเขตเทศบาลนคร สุราษฎร์ธานี	1	จัดเตรียมเอกสารโครงการ เพื่ออนุมัติ งบประมาณ	-	-	-	-	สำนักช่าง
		2	ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง และดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	-	-	-	-	
		3	ดำเนินการก่อสร้าง (บริหารสัญญา)	มีโอกาสที่ผู้รับจ้างอาจใช้วัสดุก่อสร้างไม่ได้ มาตรฐาน ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรม เนื่องจาก มีการร้องเรียนจากประชาชนว่า วัสดุที่ใช้ใน การก่อสร้างได้มาตรฐาน หรือเป็นไปตามหลัก วิศวกรรมหรือไม่ และไหลทางด้านนอกฝิวจรรจร บริเวณบ่อพัก ค.ส.ล. บางจุดมีการยุบตัว	2	2	2x2 (ต่ำ)	
		4	ตรวจรับโครงการ และเบิกจ่ายเงิน ให้ผู้รับจ้าง	-	-	-	-	
		5	การติดตามโครงการ และแก้ไขปัญหา ข้อร้องเรียนที่อาจจะเกิดขึ้นได้ หลังจากดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จ	-	-	-	-	
<b>ด้านการบริหารงานบุคคล</b>								
11	การเลื่อนและแต่งตั้ง พนักงานส่วนท้องถิ่น ให้ ดำรงตำแหน่งในระดับที่ สูงขึ้น	1	ผู้ประเมินคุณสมบัติครบถ้วน ดำเนินการจัดทำเอกสารและคำขอ เพื่อยื่นประเมิน	-	-	-	-	กอง การเจ้าหน้าที่
		2	ผู้ประเมินยื่นแบบพิจารณาคุณสมบัติ ของบุคคล	อาจใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบพิจารณา คุณสมบัติของผู้ประเมินไม่เท่าเทียมกัน เช่น การใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัว การลัดคิว เป็นต้น	2	2	2x2 (ต่ำ)	

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง	
		3	ผู้ขอประเมินส่งผลงาน (เป็นไปตามที่กำหนด)	-	-	-	-	
		4	กองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการลงรับผลงาน	-	-	-	-	
		5	กองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำหนังสือขอตัวคณะกรรมการ (กรณีเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งตามที่กำหนด)	-	-	-	-	
		6	คณะกรรมการมีการตอบรับตามหนังสือขอตัวคณะกรรมการ (กรณีเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งตามที่กำหนด)	-	-	-	-	
		7	เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลงาน	-	-	-	-	
		8	กองการเจ้าหน้าที่มีหนังสือส่งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และเล่มผลงานให้คณะกรรมการประเมินผลงาน	-	-	-	-	
		9	คณะกรรมการฯ ประเมินเสร็จส่งแบบให้คะแนนประเมินผลงานให้กองการเจ้าหน้าที่	-	-	-	-	
		10	เสนอ ก.จังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบ	-	-	-	-	

#### 4.2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการกำหนดมาตรการเชิงรุก เพื่อยับยั้งความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้นจริงหรือลดความเสียหายให้น้อยที่สุด ดำเนินการโดยนำประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มากำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการเลือกหรือกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงการทุจริต เช่น การลดความเสี่ยงการทุจริต (เช่น การเพิ่มขึ้นตอนตรวจสอบ), การหลีกเลี่ยง (เช่น การปรับเปลี่ยนวิธีปฏิบัติ), หรือการโอน/กระจายความเสี่ยง กล่าวคือเป็นการกำหนดมาตรการควบคุมที่ชัดเจน (เช่น การใช้ IT, การลดดุลยพินิจ, การเพิ่มกรรมกร) พร้อมผู้รับผิดชอบ ระยะเวลา และวิธีการดำเนินงาน

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ได้นำประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ 4.1 มากำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569 รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ 4.2

ตารางที่ 4.2 แสดงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการอนุมัติ การอนุญาต									
1	การขออนุญาตประกอบกิจการประเภทสถานที่จำหน่ายอาหาร	1. รับคำขอรับใบอนุญาตพร้อมเอกสารหลักฐานและตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐาน	-	-	มาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร	1. กำหนดบทลงโทษ 2. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 3. เผยแพร่แผนผังขั้นตอนการขออนุญาตให้ผู้ขอรับบริการทราบ	ม.ค. - ก.ย. 2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
		2. ลงพื้นที่ตรวจสอบลักษณะของสถานประกอบกิจการ	-	-	มาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ตรวจสอบลักษณะของสถานประกอบกิจการ	1. กำหนดเขตพื้นที่และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน ซึ่งจะต้องมีเจ้าหน้าที่อย่างน้อย 2 คน ลงพื้นที่ตรวจสอบลักษณะของสถานประกอบกิจการ 2. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด 3. กำหนดบทลงโทษ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบกิจการ			
		3. ออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ประกอบการ และรับชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการรับเงินค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตแต่มิให้นำส่งฝ่ายจัดเก็บรายได้สำนักคลัง	1x3 (ปานกลาง)	มาตรการกำหนดระยะเวลารับเงิน-ส่งเงิน	1. รับชำระเป็นเงินสดก่อนเวลา 15.30 น. ในวันทำการเท่านั้น โดยเจ้าหน้าที่ตรวจเช็ครวบรวมส่งฝ่ายจัดเก็บรายได้ สำนักคลังภายในวันเดียวกันให้ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ 2. โอนเงินผ่านหมายเลขบัญชี และ QR CODE ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี 3. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด 4. กำหนดบทลงโทษ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบกิจการ			

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
2	การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	1. ผู้ขอรับใบอนุญาตยื่นคำขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร พร้อมเอกสาร	การรับคำขอใบอนุญาตฯ ไม่เป็นไปตามลำดับคำขอ (ลำดับคิว) เจ้าหน้าที่อาจรับคำขอให้กับผู้รู้จักเป็นการส่วนตัวก่อน	-	มาตรการจัดทำทะเบียนคุมการรับใบคำขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร และกำกับดูแลการตรวจสอบเอกสารในการยื่นขอรับใบอนุญาตฯ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	1. จัดทำแผนผังขั้นตอน/หลักเกณฑ์/วิธีการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร 2. จัดทำแม่บัพคู่มือ/ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร โดยระบุช่องทางการร้องเรียนในคู่มือ และแจ้งให้กับผู้ที่มาติดต่อขอรับใบอนุญาตฯ ทุกครั้ง/ทุกคน 3. กำกับดูแล กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 4. กำหนดให้ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานการเงินและบัญชี เป็นผู้เก็บเงินรายได้ การชำระค่าธรรมเนียมฯ ออกเลขที่ใบอนุญาตฯ พร้อมจ่ายใบอนุญาต และนำส่งเงิน/ใบสรุบนำส่งเงินให้กับสำนักคลังทุกวัน 5. แจ้งบทลงโทษหากพบว่ามีกระทำความผิด 6. ผู้บังคับบัญชาควบคุมติดตามงานอย่างใกล้ชิด 7. มีการให้บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงาน การรับและการออกใบอนุญาตต่อผู้บังคับบัญชาทุกเดือน	ต.ค.2568 - ก.ย.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักช่าง
2. เจ้าหน้าที่ (นายตรวจ) ตรวจสอบพิจารณาเอกสารประกอบการขออนุญาต	1. เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน 2. การตรวจเอกสารครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขอฯ แต่มีการรับเรื่องไว้ และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจน ทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	-							
3. เจ้าหน้าที่ (นายตรวจ) ดำเนินการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง จัดทำผังบริเวณแผนที่สังเขป	การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	-							
4. เจ้าหน้าที่ (สถาปนิก/วิศวกร/สุขาภิบาล) ตรวจสอบพิจารณาแบบแปลน	-	-							



ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		5. เจ้าหน้าที่พิมพ์ใบอนุญาตฯ และหนังสือแจ้งผลการพิจารณา (น.1) เสนอเจ้าพนักงานท้องถิ่น (นายกเทศมนตรี) เพื่อพิจารณาออกใบอนุญาตฯ และแจ้งผลการพิจารณา (น.1) ให้ผู้ขอรับใบอนุญาตทราบ	-	-					
		6. ข้าราชการธรรมเนียมใบอนุญาตฯ และค่าธรรมเนียมตรวจแบบแปลน พร้อมทั้งรับใบอนุญาตฯ	เจ้าหน้าที่อาจนำส่งค่าธรรมเนียมไม่ครบจำนวน	-					
<b>ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>									
3	การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร	การเผยแพร่ทางสื่อออนไลน์ - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร - ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย - ตรวจสอบสอบถามถูกต้องก่อนเผยแพร่ เช่น เนื้อหาข้อความประกอบ เป็นต้น	การเผยแพร่ข่าวสารประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานผ่านสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น Facebook Youtube เป็นต้น อาจมีโอกาสประชาสัมพันธ์ตัวบุคคลมากเกินไป ซึ่งอาจทำให้เกิดการร้องเรียนจากประชาชน เนื่องจากส่อไปในทางหาเสียง หรือประชาสัมพันธ์ให้บุคคล โดยใช้ชื่อของราชการ และเจ้าหน้าที่รัฐวางตัวไม่เป็นกลาง	4x1 (ปานกลาง)	มาตรการป้องกันการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารส่วนบุคคล	1. กำหนดแนวทางการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของหน่วยงาน และประชุมซักซ้อมให้เจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ 2. ประชุมกับเจ้าหน้าที่ ทั้งก่อนและหลังการปฏิบัติงาน ตรวจสอบความถูกต้องทุกครั้ง ก่อนเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร 3. เน้นการนำเสนอผลงาน การดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อเสริมสร้างภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือต่อองค์กร 4. ติดตามผลการประชาสัมพันธ์และข้อคิดเห็นจากประชาชน เพื่อใช้ปรับปรุงการดำเนินงาน	ต.ค.2568 - ก.ย.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ


ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
4	การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย	สำรวจและประเมินความเสียหาย	รายงานความเสียหายไม่ตรงกับข้อเท็จจริง เนื่องจากอาจมีความเป็นไปได้ที่เจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่สำรวจความเสียหายมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้ประสบภัย ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความลำเอียงหรือการเอื้อประโยชน์ในการให้ความช่วยเหลือ	1x4 (ปานกลาง)	<p>1. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจลงนามรับรองว่า ไม่มีส่วนได้เสียหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้ประสบภัย</p> <p>2. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสียหายที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และใช้แบบฟอร์มมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>3. เปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียน/แจ้งเบาะแส พร้อมคุ้มครองผู้ร้องเรียน</p>	<p>1. จัดทำแบบฟอร์มหนังสือรับรองว่า ไม่มีส่วนได้เสีย ไม่มีความสัมพันธ์ส่วนตัว และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนใด ๆ กับผู้ประสบภัย</p> <p>2. กำหนดแบบสอบถามข้อเท็จจริงผู้ประสบภัยเพื่อใช้เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>3. จัดทำนโยบาย “การรับเรื่องร้องเรียนและการคุ้มครองผู้ร้องเรียน” โดยระบุชัดเจนว่ารับเรื่องร้องเรียน/แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต การเอื้อประโยชน์ หรือการปฏิบัติไม่เป็นธรรม โดยเปิดหลายช่องทางกรรณการร้องเรียนผ่าน Facebook ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หรือแจ้งผ่านทางหมายเลขโทรศัพท์ 199</p>	ต.ค.2568 - ก.ย.2569	300,000.00	สำนักปลัดเทศบาลฯ
5	การจัดทำข้อมูลการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและป้าย	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินจัดทำบันทึกข้อความ พร้อมเอกสารประกอบ รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำร้องให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณาอนุมัติ	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินอาจประสานงานเป็นการส่วนตัวกับผู้ร้อง อาจทำให้มีการเรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทนอื่นจากเจ้าของทรัพย์สิน เพื่อแลกเปลี่ยนกับการเร่งดำเนินการลัดขั้นตอนให้รวดเร็วยิ่งขึ้น	2x2 (ต่ำ)	มาตรการกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่ของรัฐ เรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทนอื่นจากประชาชนหรือผู้ประกอบการ (นิติบุคคล)	<p>1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ พร้อมตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกข้อมูลของเจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>2. จัดทำมาตรการกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์จากเจ้าของทรัพย์สินหรือผู้ประกอบการ และกำหนดบทลงโทษเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมทุจริต</p> <p>3. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นกรอบแนวทางให้คณะกรรมการคณะต่าง ๆ สามารถปฏิบัติงานได้ตามขั้นตอนที่ตามกฎหมาย/ระเบียบกำหนดไว้</p> <p>4. จัดให้มีการประชุมรายงานผลการปฏิบัติงานข้อเสนอแนะ อุปสรรค เป็นประจำทุกเดือน</p>	ม.ค. - ก.ย. 2569	ไม่ใช้งบประมาณ	กองสารสนเทศฯ และทะเบียนทรัพย์สิน

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง									
6	การจัดซื้อจัดจ้างกรณี กongsawatikar สังคม	การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจตรวจรับงานที่ไม่ตรงกับรายละเอียดคุณลักษณะ (TOR) อาจลดทอนคุณลักษณะหรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงวันตรวจรับ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	2x3 (ปานกลาง)	มาตรการตรวจรับพัสดุ	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้ง ให้ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามสัญญา/รายละเอียดคุณลักษณะ (TOR), ระบุวันที่ตรวจรับตามความเป็นจริง และไม่ให้รับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ม.ค. - ก.ย. 2569	ไม่ใช้งบประมาณ	กองสวัสดิการสังคม
7	การจัดซื้อจัดจ้างกรณี สำนักการศึกษา	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยผูกขาด การซื้อ/การจ้าง ผู้ค้ารายเดิม ทำให้ได้สินค้าที่มีราคาสูงกว่าท้องตลาด เนื่องจากอาจมีการรับผลประโยชน์จากการซื้อจ้าง	2x1 (ต่ำ)	มาตรการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	1. เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และตามระเบียบหนังสือที่สั่งการอย่างเคร่งครัด 2. เจ้าหน้าที่ดำเนินการสืบราคาซื้อจ้างจากร้านค้าผู้ประกอบการรายใหม่ที่ไม่เคยเป็นคู่สัญญามาก่อน เพื่อหาคู่แข่งที่ราคายุติธรรม และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันมากขึ้น	ต.ค.2568 - ก.ย.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักการศึกษา

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
8	การจัดซื้ออาหารเสริม(นม)	แจ้งสถานศึกษาให้แจ้งจำนวนนักเรียน	โรงเรียนอาจมีการปกปิดจำนวนนักเรียนไม่ตรงกับความเป็นจริง เพื่อให้ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น	2x1 (ต่ำ)	สถานศึกษาแจ้งยอดของนักเรียนที่มีตัวตนอยู่จริงในปัจจุบัน	1. ให้สถานศึกษาแจ้งยอดนักเรียนที่มีตัวตนอยู่จริงในปัจจุบัน พร้อมแนบรายชื่อเด็กนักเรียนพร้อมด้วย 2. ให้โรงเรียนแจ้งยอดนักเรียนหลังจากเปิดเรียนเพื่อยืนยันยอดจำนวนนักเรียน	ต.ค.2568 - ก.ย.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักการศึกษา
		การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามที่ TOR กำหนด เช่น ผู้รับจ้างจัดส่งจำนวนอาหารเสริม(นม) ไม่ครบ แต่คณะกรรมการฯ ตรวจรับอาหารเสริม(นม) นั้น เป็นต้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	2x1 (ต่ำ)	มาตรการตรวจรับพัสดุ	1. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ดำเนินการตามระเบียบ,กฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามสัญญา TOR และไม่ได้รับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง 2. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการการตรวจรับตรวจสอบเอกสารการส่งมอบพัสดุ เพื่อป้องกันการทุจริต			
9	การจัดซื้อจัดจ้างโครงการอาหารกลางวัน	กำหนดรายการอาหารและคุณลักษณะวัตถุดิบที่จะใช้ในการประกอบอาหาร	ผู้จัดทำรายการวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการประกอบอาหาร อาจจัดหาวัตถุดิบคุณภาพต่ำมาใช้ในการประกอบอาหาร	1x1 (ต่ำ)	มาตรการกำหนดรายการอาหารและคุณลักษณะวัตถุดิบที่จะใช้ในการประกอบอาหาร	1.จัดรายการอาหารตามมาตรฐาน Thai School Lunch 2.ปิดประกาศเปิดเผยรายการอาหาร จำนวน ปริมาณวัตถุดิบที่สำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและนักเรียนทราบ 3.ให้มีการสุ่มตรวจของคณะกรรมการฯ, ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อติดตามตรวจสอบคุณภาพอาหารกลางวันให้เป็นไปตามมาตรฐานโภชนาการ	พ.ค. - ก.ย. 2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักการศึกษา
		การจัดซื้อวัตถุดิบและตรวจรับอาหารกลางวัน	กระบวนการจัดซื้อและตรวจรับอาจไม่โปร่งใส มีการเอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญาการเบิกจ่ายไม่ตรงกับจำนวนนักเรียน	1x1 (ต่ำ)	มาตรการด้านการจัดซื้อวัตถุดิบและการตรวจรับอาหาร	1. กำชับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ดำเนินการตรวจสอบคุณภาพ ปริมาณ วัตถุดิบที่นำไปประกอบอาหารประจำวันอย่างเคร่งครัด โดยต้องเป็นไปตามเมนูอาหารเงื่อนไขสัญญาเพื่อป้องกันการทุจริตและการได้รับอาหารไม่ครบถ้วนมาตรฐานโภชนาการ			

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
						2. แต่งตั้งคณะทำงาน ผู้แทนภาคประชาชน ผู้ปกครองเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบติดตามอาหารกลางวัน เพื่อป้องกันการทุจริต			
10	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำและฝิวจากรายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	ดำเนินการก่อสร้าง (บริหารสัญญา)	มีโอกาสที่ผู้รับจ้างอาจใช้วัสดุก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรม เนื่องจากมีการร้องเรียนจากประชาชนว่า วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้มาตรฐาน หรือไม่ เป็นไปตามหลักวิศวกรรมหรือไม่ และไหลทาง ด้านนอกฝิวจากรบริเวณบ่อพัก ค.ส.ล. บางจุดมีการยุบตัว	2x2 (ต่ำ)	มาตรการจัดการซื้อจัดจ้าง	1. ขอความอนุเคราะห์ให้แขวงทางหลวงชนบทสุราษฎร์ธานี ตรวจสอบวัสดุก่อสร้างเพื่อขอรับรองผลการทดสอบแรงอัดแท่งลูกบาศก์คอนกรีต 2. ขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทางหลวงชนบทที่ 11 (สุราษฎร์ธานี) ตรวจสอบวัสดุก่อสร้าง เพื่อขอรับรองผลการทดสอบแรงดึงเหล็กเส้นเสริมคอนกรีต 3. ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้างให้ได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรม	ม.ค.- ก.ย. 2569	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักช่าง
<b>ด้านการบริหารงานบุคคล</b>									
11	การเลื่อนและแต่งตั้งพนักงานส่วนท้องถิ่นให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	ผู้ประเมินยื่นแบบพิจารณาคุณสมบัติของบุคคล	อาจใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติของผู้ประเมินไม่เท่าเทียมกัน เช่น การใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัว การลัดคิว เป็นต้น	2x2 (ต่ำ)	1. กำหนดมาตรการควบคุมการดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานและคุณสมบัติของผู้ประเมินตามประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนด และกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการตามขั้นตอนอย่างชัดเจนและโปร่งใส	1. จัดทำคู่มือ การเลื่อนระดับ ตามประกาศหลักเกณฑ์ ประกอบด้วย การตรวจสอบคุณสมบัติ ขั้นตอนการดำเนินการ เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่ต้องจัดส่งจังหวัด 2. ให้คำแนะนำ ชี้แจงให้ผู้รับการประเมินทราบ 3. แจ้งลำดับขั้นตอน การดำเนินการในการยื่นแบบที่เกี่ยวข้องและการประเมินคุณสมบัติและประเมินผลงานให้ผู้รับการประเมินทราบ	ก.ย.2568 - ต.ค.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	กองการเจ้าหน้าที่

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					2. มาตรการควบคุมโดยยึดหลักคุณธรรมความโปร่งใสและตรวจสอบได้เพื่อป้องกันการทุจริตและสร้างความเป็นธรรมในการบริหารงานบุคคล	4. จัดทำบัญชีลำดับผู้ยื่นขอรับการประเมินพร้อมทั้งควบคุมให้การดำเนินการเป็นไปตามลำดับ โดยไม่มีการแข่งลำดับและสามารถตรวจสอบได้ 5. ให้มีคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกจากหลายฝ่ายโดยเป็นไปตามประกาศหลักเกณฑ์ฯ เพื่อร่วมพิจารณา ลดการใช้ดุลยพินิจรายบุคคล สร้างความเป็นธรรมแก่ผู้ประเมิน 6. การจัดเก็บเอกสารหลักฐานไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน			

ลงชื่อ.....  
  
 (นายประเสริฐ บุญประสพ)  
 นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี  
 วันที่ ๑๒ เดือน มีนาคม พ.ศ. 2569

