



การประเมินความเสี่ยง  
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน  
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองหาร  
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน  
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน  
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

| ประเด็น                                                                                       | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                               | ระดับความเสี่ยง<br>(โอกาส x ผลกระทบ) | วิธีการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตต่างง่ายขึ้น หรือเพื่อได้รับการยกเว้น หรือไม่ต้องดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย                      | (๓ x ๓)<br>ปานกลาง                   | ๑. จัดทำคู่มือให้บริการประชาชน เผยแพร่ ณ จุดบริการ และทางสื่ออื่นๆ<br>๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานและการให้บริการ<br>๓. ประกาศนโยบาย No Gift Policy |
| ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ                                              | ๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด<br>๒. เจ้าหน้าที่เลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อราชการ                        | (๓ x ๓)<br>ปานกลาง                   | ๑. โครงการจัดทำมาตรฐานการให้บริการประชาชน<br>๒. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเจ้าหน้าที่                        |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                          | ๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา<br>๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR                                       | (๓ x ๓)<br>ปานกลาง                   | ๑. อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายของการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง             |
| ๔. การบริหารงานบุคคล                                                                          | การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน การบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้าง การเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อเป็นค่าดำเนินการให้ได้เข้าทำงาน | (๓ x ๓)<br>ปานกลาง                   | ๑. ประกาศมาตรการสร้างความปลอดภัยในการบริหารงานบุคคล<br>๒. กิจกรรมเสริมสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล<br>๓. ส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม       |

“โอกาส” หมายถึง ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยใช้ระดับคะแนน เทียบจาก ตาราง “เกณฑ์การเปรียบเทียบระดับโอกาส” โดยเทียบระดับการเกิดเหตุการณ์ของ “แนวทางการพิจารณา ระดับความเป็นไปได้ในการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ความเสี่ยง” กับช่อง “คะแนน (L)” ทางซ้ายมือสุด ดังนี้

### เกณฑ์การเปรียบเทียบระดับโอกาส

L = ระดับโอกาส (Likelihood Scoring)

| คะแนน<br>(L) | แนวทางการพิจารณาระดับความเป็นไปได้ในการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ความเสี่ยง |                      |                               |                                   |                                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|              | ระดับโอกาส                                                            | การดำเนิน<br>โครงการ | การปฏิบัติงาน<br>ประจำ        | เทียบกับครั้งของ<br>การดำเนินการ  | ประมาณ %<br>ของ การ<br>ดำเนินการ |
| ๕            | สูงมาก                                                                | เกิดขึ้นแน่นอน       | เกิดขึ้นเกือบทุก<br>ครั้ง     | เกือบทุกครั้ง ของ<br>การดำเนินงาน | ๕๐ %                             |
| ๔            | สูง                                                                   | เกิดขึ้นได้เสมอ      | เกิดขึ้นเป็น<br>ประจำ         | ปีละหลายครั้ง                     | ๔๐%                              |
| ๓            | ปานกลาง                                                               | เกิดขึ้นได้บ้าง      | เกิดขึ้นได้<br>หลายครั้ง      | เกิดขึ้นได้ทุกปี                  | ๓๐ %                             |
| ๒            | น้อย                                                                  | เกิดขึ้นได้น้อย      | อาจเกิดขึ้นบ้าง<br>ในบางครั้ง | เกิดขึ้นได้ในช่วง<br>๑ - ๒ ปี     | ๒๐%                              |
| ๑            | น้อยมาก                                                               | เกิดขึ้นได้ยาก       | แทบจะไม่<br>เกิดขึ้นเลย       | ไม่เกิดขึ้นเลย<br>ในช่วง ๓ ปี     | ๑๐ %                             |

“ผลกระทบ” หมายถึง ระดับผลกระทบของเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจะกระทบต่อความสำเร็จของ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยให้เทียบระดับของผลกระทบตามตาราง “เกณฑ์เปรียบเทียบระดับ ผลกระทบ” เทียบระดับการเกิดผลกระทบในช่อง “แนวทางพิจารณาระดับความเป็นไปได้ในการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ความเสี่ยง” กับช่อง “คะแนน ( I )” ซ้ายมือ ดังนี้

### เกณฑ์เปรียบเทียบระดับผลกระทบ

I = ระดับผลกระทบ (Impact Scoring)

| คะแนน<br>(I) | ระดับ<br>ผลกระทบ | แนวทางการพิจารณาผลกระทบในแต่ละความเสี่ยงต่อเป้าหมายความสามารถหรือผลดำเนินงานขององค์กร |                                                        |                             |                                                                |                                                      |                                                        |                                                                |                      |                                                        |
|--------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
|              |                  | หน้าที่ความ<br>รับผิดชอบ                                                              | เป้าหมาย<br>ผลผลิต/<br>ผลลัพธ์                         | ผลคะแนน<br>ตาม<br>ตัวชี้วัด | มูลค่า<br>ความ<br>เสียหายที่<br>อาจ<br>เกิดขึ้น                | สูญเสีย<br>โอกาส                                     | ความพึงพอใจ/<br>ความเชื่อถือ<br>ของผู้รับการ<br>บริการ | ชื่อเสียง<br>องค์กร                                            | การ<br>ดำเนินงาน     | งบประมาณ<br>ที่สูญเสีย                                 |
| ๕            | สูงมาก           | หน้าที่รับ<br>ผิดชอบ<br>หลัก<br>เสียหาย                                               | ต่ำกว่า<br>เป้าหมาย<br>มากหรือที่<br>เคยทำมา<br>ในอดีต | ๑<br>คะแนน                  | องค์กรไม่<br>สามารถ<br>รับผิดชอบได้                            | ต้องหยุด<br>ดำเนิน<br>การ<br>ในช่วง<br>เวลา<br>หนึ่ง | เกิดการ<br>ร้องเรียน<br>หรือเลิกใช้<br>บริการ          | มีการ<br>เผยแพร่<br>ข่าวทั้งสื่อ<br>ภายในและ<br>ต่าง<br>ประเทศ | ร้ายแรง              | ตั้งแต่<br>๑๐,๐๐๐<br>บาท ขึ้น<br>ไป                    |
| ๔            | สูง              | หน้าที่<br>รับผิดชอบที่<br>สำคัญ<br>เสียหาย                                           | ต่ำกว่า<br>เป้าหมาย<br>อย่างมี<br>นัยสำคัญ             | ๒<br>คะแนน                  | ต้องยกเลิก<br>บางโครงการ<br>เพื่อจัดสรร<br>งบประมาณ<br>๑-๒ วัน | ต้องหยุด<br>ดำเนินการ<br>ในช่วง<br>๑-๒ วัน           | ผู้รับบริการ<br>ไม่พอใจ                                | มีการ<br>เผยแพร่<br>ข่าวใน<br>หนังสือพิม<br>พ์                 | กระทบ<br>มาก         | ตั้งแต่<br>๒๕๐,๐๐๐<br>บาท ไม่เกิน<br>๑๐,๐๐๐<br>ล้านบาท |
| ๓            | ปานกลาง          | หน้าที่ความ<br>รับผิดชอบ<br>เสียหาย                                                   | ต่ำกว่า<br>เป้าหมาย<br>ชัดเจน                          | ๓<br>คะแนน                  | กระทบต่อ<br>การจัดสรร<br>งบประมาณ<br>ภายใน                     | ต้องหยุด<br>ดำเนินกา<br>ร ภายใน<br>๑ วัน             | ไม่สามารถ<br>ดำเนินการได้<br>ตามข้อ<br>กำหนด           | มีข่าวลือ<br>ออก ไปสู่<br>นอกองค์กร                            | กระทบ<br>ปาน<br>กลาง | ตั้งแต่<br>๕๐,๐๐๐<br>บาท ไม่เกิน<br>๒๕๐,๐๐๐<br>บาท     |
| ๒            | น้อย             | บางส่วนของ<br>หน้าที่ความ<br>รับผิดชอบ<br>เสียหาย                                     | ต่ำกว่า<br>เป้าหมาย<br>เล็กน้อย                        | ๔<br>คะแนน                  | กระทบต่อ<br>การจัดสรร<br>งบประมาณ<br>ในระดับ<br>สำนัก/กอง      | หยุด<br>แก้ไข<br>เล็กน้อย                            | กระทบต่อ<br>คุณภาพ การ<br>ให้บริการ                    | มีข่าวลือ<br>ภายใน<br>องค์กร                                   | กระทบ<br>เล็กน้อย    | ตั้งแต่<br>๑๐,๐๐๐<br>บาท ไม่เกิน<br>๕๐,๐๐๐<br>บาท      |
| ๑            | น้อยมาก          | ไม่เกี่ยวข้อง<br>โดยตรง                                                               | ยังคงได้ตาม<br>เป้าหมาย                                | ๕<br>คะแนน                  | สามารถ<br>ยอมรับได้                                            | การ<br>ดำเนิน<br>การ<br>ล่าช้า                       | กระทบต่อ<br>คุณภาพ การ<br>ให้บริการ<br>เล็กน้อย        | อาจส่งผล<br>ต่อชื่อเสียง<br>ได้                                | ละเลย<br>ได้         | ไม่เกิน<br>๑๐,๐๐๐<br>บาท                               |

## ตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

ระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น

|   |        |         |         |         |         |
|---|--------|---------|---------|---------|---------|
| ๕ | ๕<br>M | ๑๐<br>H | ๑๕<br>H | ๒๐<br>E | ๒๕<br>E |
| ๔ | ๔<br>M | ๘<br>M  | ๑๒<br>H | ๑๖<br>H | ๒๐<br>E |
| ๓ | ๓<br>L | ๖<br>M  | ๙<br>M  | ๑๒<br>H | ๑๕<br>E |
| ๒ | ๒<br>L | ๔<br>M  | ๖<br>M  | ๘<br>M  | ๑๐<br>H |
| ๑ | ๑<br>L | ๒<br>L  | ๓<br>M  | ๔<br>M  | ๕<br>H  |
|   | ๑      | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |

ระดับผลกระทบ

“ระดับความเสี่ยง” (ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น X ระดับผลกระทบ)

ผลคูณ นำมาเทียบกับตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO ตามแถบสี แบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

|               |           |            |                        |                     |
|---------------|-----------|------------|------------------------|---------------------|
| “L” (Low)     | ในช่องแถบ | “สีเขียว”  | ถือเป็นความเสี่ยงระดับ | “น้อยถึงน้อยที่สุด” |
| “M” (Medium)  | ในช่องแถบ | “สีเหลือง” | ถือเป็นความเสี่ยงระดับ | “ปานกลาง”           |
| “H” (High)    | ในช่องแถบ | “สีส้ม”    | ถือเป็นความเสี่ยงระดับ | “สูง”               |
| “E” (Extreme) | ในช่องแถบ | “สีแดง”    | ถือเป็นความเสี่ยงระดับ | “สูงมาก”            |