



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

สำนักปลัดเทศบาล

ที่ ขร ๕๕๐๐๑/๖๙๕

วันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

ตามที่ เทศบาลตำบลเวียง ได้ประกาศการจัดทำแผนปฏิบัติการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชัน กับ มาตรการความโปร่งใส ของเทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment System : ITAS) คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้ดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของเทศบาลตำบลเวียง ขออนุญาตรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอังคณา คำลือ)

นิติกรชำนาญการ

นายกิตติกร แกล่งนิตย์
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียง
เพื่อโปรดทราบ

(นายวรวัฒน์ ชีวีวัฒนา)

รองปลัดเทศบาล รักษาการราชการแทน
ปลัดเทศบาล

นางพรประไพ วัฒนศิริ

นางสาวอรทัย ชงประบูร์

(นางสาวอรทัย ชงประบูร์)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลเวียง

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณานี้ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

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

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกละเลยทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกละเลยทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x 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

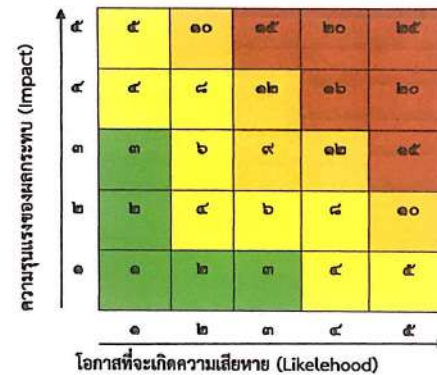
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

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

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว ■
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง ■
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม ■
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง ■

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)
เทศบาลตำบลเวียง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน เทศบาลตำบลเวียง จึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๖ ประเด็นหลักที่เป็นประเด็นการวิเคราะห์จากคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง ประกอบด้วย

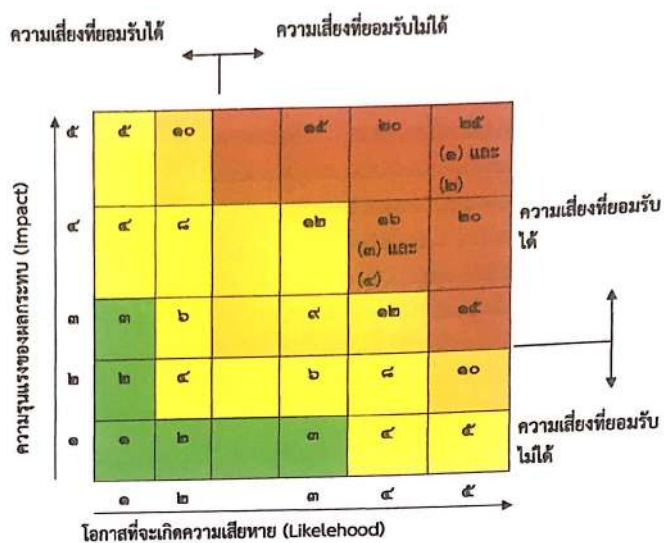
- ๑) การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง
- ๒) การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน
- ๓) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว
- ๔) การปิดบังความผิด
- ๕) การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่
- ๖) การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)
เทศบาลตำบลเวียง

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุม	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑. การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง	การใช้ตำแหน่งหน้าที่เพื่อเข้าเป็นคู่สัญญาโดยตรง	ยึดหลักประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง	๓	๔	๑๒ (สูง)	๒
๒. การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการอนุญาต, รับคำขอ หรือเพื่อสร้างความสัมพันธ์เพื่อประโยชน์กับตนเอง	ยึดหลักประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง	๓	๓	๙ (สูง)	๒

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุม	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๓. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	การนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ยึดหลักประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๓
๔. การปิดบังความคิด	การปิดบังความคิดต่อผู้บังคับบัญชาหรือไม่รายงานความเสียหาย, ข้อเท็จจริงต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	ยึดตามประกาศ ก.ท.จ. เชียงราย เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับวินัยและการรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๓
๕. การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่	การรับประโยชน์เพื่อแลกกับการให้บริการตามหน้าที่	ยึดหลักประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	๓
๖. การให้ของขวัญของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า	การให้ของขวัญในวาระต่างๆ	ยึดหลักประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	๓

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง	ลำดับ ๒ (สูง = ๑๒ คะแนน)
๒. การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน	ลำดับ ๒ (สูง = ๙ คะแนน)
๓. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๔. การปิดบังความผิด	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๕. การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)
๖. การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๔ คะแนน)

จากตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อนโดยมีมาตรการที่ควบคุม ดังนี้

๑. มาตรการสำคัญ เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ในประเด็นที่ได้กำหนดขึ้นมีวิเคราะห์ ๖ ประเด็น คือ

- ๑) การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง
- ๒) การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน
- ๓) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว
- ๔) การปิดบังความผิด
- ๕) การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่
- ๖) การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า ต่อไป

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง มาทบทวนคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

จากตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนโดยมีมาตรการที่ควบคุม ดังนี้

๑. มาตรการสำคัญ เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ในประเด็นที่ได้กำหนดขึ้นมาวิเคราะห์ ๖ ประเด็น คือ

- ๑) การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง
- ๒) การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน
- ๓) การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว
- ๔) การปิดบังความผิด
- ๕) การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่
- ๖) การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาทบทวนคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป และยังไม่ปรากฏว่า เทศบาลตำบลเวียง ได้รับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตแต่อย่างใด