



# วิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

เทศบาลตำบลเขาค้อ  
ตำบลเขาค้อ อำเภอเขาค้อ  
จังหวัดสกลนคร

## สารบัญ

	หน้า
<b>บทที่ ๑ : บทนำ</b>	๑
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
<b>บทที่ ๒ : การวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน</b>	๒
๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๒
- เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)	๒
๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for conflict of interest)	๒
๒.๓ ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for conflict of interest)	๓-๔
- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)	๕
- ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)	๕
๒.๔ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๕
๒.๕ สรุปภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๖
<b>บทที่ ๓ : ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน</b>	๖
๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๖
๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๗
๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	๗

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

ความเสี่ยง(Risk) คือ การวัดความสามารถ ที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง (Risk assessment) คือการจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุวิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรม หน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุดอันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในระยะเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือ Conflict of Interests หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงาน บริษัท หรือผู้บริการมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดเหตุประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้องมากกว่า ประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่ หลากหลายจนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำดังกล่าวมีให้เห็น ได้มากมายในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรมเนื่องจากการยึดประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลัก ได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ แต่ผู้ที่ทำหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ ส่วนตนหรือพวกพ้องเป็นหลัก

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือยังมีสถานการณ์ หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิด หรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

เทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอันอาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานจากโครงการ กิจกรรม หรือการ ดำเนินงานจากแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุ หรือปัจจัยของความเสี่ยงอันเกิดจากผลประโยชน์ทับซ้อนในการดำเนินงาน

## ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งที่อันสมควรได้ชอบตามกฎหมาย
๒. เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในการบริหารราชการให้กับเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์
๓. เพื่อแสดงเจตนาจำนงสุจริตในการบริหารราชการของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์
๔. เพื่อแสดงความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### บทที่ ๒

#### การวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

##### ๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายเพื่อประเมินโอกาสผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

##### เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	อธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยมาก
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นปานกลาง
๔	มาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากที่สุด

##### ๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

เทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและแนวโน้มโอกาสในการเกิดประโยชน์ทับซ้อน Conflict of Interest สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลเขานกกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๖ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓-มีนาคม ๒๕๖๔) ได้ดังนี้

### ๒.๓ ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

ประเด็นความเสี่ยง	รายละเอียด	โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	การป้องกันและควบคุม
การบริหารงานบุคคล	การรับสมัครคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้างไม่เป็นธรรมหรือโปร่งใสหรือมีบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	-จัดทำการประกาศเผยแพร่การรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างเป็นธรรมโดยการตั้งกรรมการแต่ละด้านอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ -หลักเกณฑ์การจ้างงานและบุคคลค่าประกันในการเข้าทำงาน -มีการสอบทาน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ประโยชน์	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถอื่นๆ	๒	๒	๔	-ดำเนินการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยต้องได้รับการพิจารณาอนุญาตก่อนนำทรัพย์สินราชการไปใช้ - สร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับบุคลากร

ประเด็นความเสี่ยง	รายละเอียด	โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	การป้องกันและควบคุม
การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	๑	๒	๒	- ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง
การรับของขวัญ	เจ้าหน้าที่ใช้หน้าที่รับผิดชอบ ช่วยเหลือผู้รับบริการให้มีการดำเนินการนั้น ๆ ได้สะดวก	๑	๑	๑	- มีการจัดทำประกาศเกี่ยวกับมาตรการ รับของขวัญ - มีการจัดการภายในองค์กรโดยการจัดทำรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาทราบ
การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้น ๆ	๑	๑	๑	- ควบคุม กำกับและส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด โดยมีความเป็นกลาง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับดังนี้

### ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗ - ๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม

### ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕	
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)						

### ๒.๔ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕					
	๔					
	๓					
	๒	(๓)	(๑),(๒)			
	๑	(๔),(๕)				
	๑	๒	๓	๔	๕	
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)						

จากการจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
(๑) การบริหารงานบุคคล	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)
(๒) การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ประโยชน์	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)
(๓) การจัดซื้อ จัดจ้าง	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงต่ำ = ๒ คะแนน)
(๔) การรับของขวัญ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงต่ำ = ๑ คะแนน)
(๕) การออกไปอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงต่ำ = ๑ คะแนน)

### ๒.๕ สรุปภาพรวมของผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ โดยจัดลำดับความสำคัญดังนี้ ลำดับที่ ๑,๒ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน) สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ควรมีมาตรการในการควบคุม ลำดับที่ ๓-๕ อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (ระดับความเสี่ยงต่ำ = ๑,๒ คะแนน) สามารถยอมรับความเสี่ยงได้

## บทที่ ๓

### ผลการจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

#### ๓.๑ ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยไม่ตั้งใจและปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น
๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้มีการปรับปรุงแก้ไขหรือมีการกำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน
๓. เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันและเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนมีประสิทธิภาพและมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต



### ๓.๒ ปัญหาและอุปสรรคของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ปัญหายังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ทำให้บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนอยู่ภายใต้กิจกรรม

๒. การพบปัญหาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ยังใช้ระยะเวลาในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขที่ล่าช้า ทำให้ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ยังคงมีการปฏิบัติตามแนวทางที่ไม่ถูกต้อง

### ๓.๓ แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ดำเนินการจัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบการศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืนเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมา ปรับปรุงแก้ไขคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์โดยเพิ่มเติมข้อมูลการบริหารงานบุคคล การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคู่มือ และครอบคลุมเนื้อหาที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๓. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้นในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงบรรจุให้เป็นหัวข้อในการกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาล

ชื่อผู้รายงาน นายสาคร ชำนาญปิ่น



(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงาน

( นายอุทัย เสงประเสริฐ )

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเขาฉกรรจ์