



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐหมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินโอกาสที่อาจเกิด การทุจริต หรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อก หนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสความเสี่ยง อย่างเป็นระบบตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นจุดเสี่ยงเช่น การอนุมัติ อนุญาต การจัดซื้อ จัดจ้าง หรือการใช้ดุลยพินิจ ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๓ ประเด็น ดังนี้

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบ ต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจ านงสุจริตของ ผู้บริหารองค์การ บริหารส่วนตำบลตะโก หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบการตรวจสอบการดำเนินการตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามกรอบการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและจัดทำแผน บริหาร จัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไปการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการ ตรวจสอบภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต Likelihood และเกณฑ์ผลกระทบ Impact ดังนี้

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหาร ส่วนตำบลตะโกใต้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Known Factor และ Unknown Factor

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีในการเรียกรับผลประโยชน์ในภารกิจระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๑	๑	๒
(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีให้ความช่วยเหลือ ผู้ขอรับบริการภารกิจต่าง ๆ จากหน่วยงานโดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน เช่น การขอใช้อาคาร/สถานที่ การขอรับสนับสนุนเครื่องจักรกล การยืมใช้พัสดุของหน่วยงาน เป็นต้น	๑	๑	๒
(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับสินบนของขวัญ สิ้นน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน	๑	๑	๒

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย	จำนวนปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ -ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙-๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ -ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-
ปานกลาง	๕-๘	ระดับที่ยอมรับได้ -แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	๓
ต่ำ	๑-๔	ระดับที่ยอมรับได้	-

๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ วิเคราะห์แล้ว เห็นว่า ยังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับปานกลาง-สูง) โดยกำหนดแนวทางมาตรการ จัดการ ความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk Score	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๒	๒	๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ	มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ ๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์วิธีการและ เงื่อนไข ในการยื่นคำขอ ขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๓.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอ และ เผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒.การใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	-เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ -การรับของขวัญจาก บุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๓	๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ	มาตรการป้องกันการรับ สินบน ๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน ผลในการจัดทำโครงการ ๓.ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงาน ๕.หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่า เป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ต่อ)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk Score	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณเรียกรับสินบน ของขวัญสินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/ คู่สัญญาของหน่วยงาน	๑	๒	๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑.สร้างระเบียบการเบิกจ่าย ที่ชัดเจน ใช้ระบบรายงานผลการเบิกจ่ายแบบ Realtime ผูกอบรมเจ้าหน้าที่ ๒.ทำประกันภัยโครงการ ใช้สัญญาเหมาจ่ายเพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายที่อาจเพิ่มขึ้น การลด/หลีกเลี่ยง ยกเลิก โครงการที่มีความเสี่ยงทางการเงินสูงเกินไป ๓.การติดตามและ ประเมินผล รายงานผลการ ใช้จ่าย งบประมาณเป็นระยะ โดยคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงเพื่อแก้ปัญหาได้ ทันที	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

(ลงชื่อ)



(นางสาวอนพร ทรงจันทิก)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รายงาน

(ลงชื่อ)



(นายพงศกร จิระวัฒนภิญโญ)

นายกองค์การบริหารงานส่วนตำบลตะโก