



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

จัดทำโดย งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง อำเภอท่าม่วง จังหวัดกาญจนบุรี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐหมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต หรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมป้องกัน 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 และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของ ผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบการตรวจสอบการดำเนินงานตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทองจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามกรอบการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

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

รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและจัดทำ แผน บริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไปการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต Likelihood และเกณฑ์ผลกระทบ Impact ดังนี้

๑. เกณฑ์โอกาสเกิด Likelihood

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

๒. เกณฑ์ผลกระทบ Impact

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|----------------|---|
| ๕ | สูงมาก | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก |
| ๔ | สูง | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง |
| ๓ | ปานกลาง | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒ | น้อย | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับน้อย |
| ๑ | น้อยมาก | กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับน้อยมาก |

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง Risk Score

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต Risk Score | | | | | |
|--|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส Likelihood | ผลกระทบ Risk Score | | | | |
| | 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 |
| ๑ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง |

| ระดับ | 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 |

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 องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

- (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- (๒) ด้านการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Known Factor และ Unknown Factor

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง | Risk Score | | |
|--|------------|--------|------------|
| | Likelihood | Impact | Risk Score |
| (๑)การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ | | | |
| เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีในการเรียกรับผลประโยชน์ในภารกิจระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต | ๑ | ๒ | ๒ |
| (๒)การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | | | |
| เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีให้ความช่วยเหลือ ผู้ขอรับบริการภารกิจต่าง ๆ จากหน่วยงานโดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน เช่น การขอใช้อาคาร/สถานที่ การขอรับสนับสนุนเครื่องจักรกล การยืมใช้พัสดุของหน่วยงาน เป็นต้น | ๑ | ๒ | ๒ |
| (๓)การใช้จ่ายงบประมาณ | | | |
| เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับสินบนของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน | ๑ | ๒ | ๒ |

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

| ระดับความเสี่ยง | ระดับ คะแนน | ความหมาย | จำนวนปัจจัยเสี่ยง |
|-----------------|-------------|----------------------------|-------------------|
| สูงมาก | ๑๕-๒๕ | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ | - |
| สูง | ๙-๑๔ - | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ | - |
| ปานกลาง | ๕-๘ - | ระดับที่ยอมรับได้ | ๓ |
| ต่ำ | ๑-๔ | ระดับที่ยอมรับได้ | - |

๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙


จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ วิเคราะห์แล้วเห็นว่ายังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับปานกลาง-สูง) โดยกำหนดแนวทางมาตรการจัดการ ความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

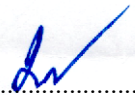
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสเกิด Likelihood | ผลกระทบ Impact | ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk Score | วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|----------------------|----------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|
| ๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของ ทางราชการ | -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขอ อนุมัติ/ อนุญาต | ๑ | ๒ | ๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ | มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ ๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วย หลักเกณฑ์วิธีการและ เงื่อนไข ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๓.ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ | สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง |
| ๒. การใช้ อำนาจและ ตำแหน่ง หน้าที่ | -เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุน แผนงาน หรือ โครงการ -การรับของขวัญจาก บุคคลอื่นเพื่อ ช่วยให้ บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร | ๑ | ๓ | ๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ | มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน ผลในการจัดทำโครงการ ๓.ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงาน ๕.หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดย อธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ | สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ต่อ)

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสเกิด Likelihood | ผลกระทบ Impact | ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk Score | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|----------------------------|--|----------------------|----------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|
| ๓.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับ สินบนของขัวญขอสินน้ำใจ หรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน | ๑ | ๒ | ๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑.สร้างระเบียบการเบิกจ่ายที่ชัดเจน ใช้ระบบรายงานผล การเบิกจ่ายแบบ Realtime ฝึกรอบรมเจ้าหน้าที่ ๒.ทำประกันภัยโครงการ ใช้สัญญาเหมาจ่ายเพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายที่อาจเพิ่มขึ้น การ ลด/หลีกเลี่ยง ยกเลิก โครงการที่มีความเสี่ยงทาง การเงินสูงเกินไป ๓.การติดตามและ ประเมินผล รายงานผลการ ใช้จ่าย งบประมาณเป็นระยะ โดย คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงเพื่อแก้ปัญหาได้ ทันท่วงที | สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง |

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
นางสาวอนงค์นาฎ เสริมศรี
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ลงชื่อ..........
นายมานัต สุกร
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง