



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง อำเภอโนนสะอาด
จังหวัดอุดรธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง

ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ หมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมิน โอกาสที่อาจเกิดการทุจริต หรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นจุดเสี่ยง เช่น การอนุมัติ อนุญาต การ จัดซื้อจัดจ้าง หรือการใช้ดุลยพินิจ

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๓ ประเด็น ดังนี้

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

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบ เชิงลบ ต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบการ ตรวจสอบการดำเนินการตามภารกิจของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการ ดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

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

รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและ จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไปการบริหารจัดการความ เสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑) เกณฑ์โอกาสเกิด (Likelihood) คุณภาพ

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	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

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

ข้อคำถามที่ ๐๒๑ ของการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

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

โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	Impact	Risk Score
(๑) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีในการเรียกรับผลประโยชน์ในภารกิจระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๑	๕	๕
(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีให้ความช่วยเหลือผู้ขอรับบริการภารกิจต่างๆจากหน่วยงาน โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง จากการเรียกรับสินบน เช่น การขอใช้ อาคาร/สถานที่ การขอรับสนับสนุนเครื่องจักรกล การยืมใช้พัสดุของหน่วยงาน เป็นต้น	๑	๕	๕

(๓) การใช้จ่ายงบประมาณ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกร้องสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/ คู่สัญญาของหน่วยงาน	๑	๕	๕

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 วิเคราะห์แล้วเห็นว่า ยังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับปานกลาง - สูง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๒	๓	๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการ ยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขอ อนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับ คำขอ ๓. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและ เผยแพร่ทาง สื่อ ต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์	๑.สำนัก ปลัด ๒.กองช่าง
๒. การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุน แผนงานหรือโครงการ ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๓	๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำ โครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงาน โครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควร ปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบาย ของรัฐ	ทุกส่วนงาน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียก รับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับลูกค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน	๑	๓	๓ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑. สร้างระเบียบการเบิกจ่ายที่ชัดเจน, ใช้ระบบรายงานผลการเบิกจ่ายแบบ Real-time, ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ๒. ทำประกันภัยโครงการ, ใช้สัญญาเหมาจ่าย เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายที่อาจเพิ่มขึ้น การลด/หลีกเลี่ยง ยกเลิกโครงการที่มีความเสี่ยงทางการเงินสูงเกินไป ๓. การติดตามและประเมินผลรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นระยะ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อแก้ปัญหาได้ทันเวลาที่	ทุกส่วนงาน

ประภาภรณ์

ผู้รายงาน

(นางสาวประภาภรณ์ ชูศิริรัตน์อำไพ)

นักจัดการงานทั่วไป

(นางประนอม หล้าหมอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง