



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐหมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสความเสี่ยง อย่างเป็นระบบตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นจุดเสี่ยงเช่น การอนุมัติ อนุญาต การจัดซื้อ จัดจ้าง หรือการใช้ดุลยพินิจ

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบ การตรวจสอบการดำเนินการตามภารกิจของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการ ดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไปการบริหารจัดการ ความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการ ตรวจสอบภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทองได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดย
ใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต 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	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับน้อย
๑	น้อยมาก	กระทบต่อปริมาณและ/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

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๔ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๔.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทองได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ 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) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการกระทำการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๒	๓	๖
(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนไม่ให้ความช่วยเหลือ ผู้ขอรับบริการภารกิจต่าง ๆ จากหน่วยงานโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง จากการเรียกรับสินบน เช่น การขอใช้อาคาร/สถานที่ การขอรับ สนับสนุนเครื่องจักรกล การยืมใช้พัสดุของหน่วยงาน เป็นต้น	๒	๓	๖
(๓) การใช้จ่ายงบประมาณ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน	๒	๓	๖

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

๕. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความ เสี่ยงการ ทุจริต Risk Score	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การ พิจารณา อนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	-เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาขออนุมัติ/ อนุญาต	๒	๓	๖ ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ ดุลยพินิจ ๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและ เงื่อนไข ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาใน การพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๓.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและ เผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒. การใช้ อำนาจและ ตำแหน่ง หน้าที่	-เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ -การรับของขวัญจาก บุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร	๒	๓	๖ ความเสี่ยง ระดับปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับ สิ้นบน ๑.จัดทำประกาศมาตรการ ป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน ผลในการจัดทำโครงการ ๓.ผู้บริหารติดตามผลการ ดำเนินโครงการอย่าง ต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ๕.หากมีสถานการณ์การให้ ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับ ของขวัญ ของกำนัล โดย อธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมาย นโยบายของรัฐ	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อ)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk Score	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณเรียกสินบน ของขวัญสินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของ หน่วยงาน	๒	๓	๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๑. สร้างระเบียบการเบิกจ่ายที่ชัดเจน ใช้ระบบรายงานผลการเบิกจ่ายแบบ Real-time มีกอบรมเจ้าหน้าที่ ๒. ทำประกันภัยโครงการ ใช้สัญญาเหมาะสมจ่ายเพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายที่อาจเพิ่มขึ้น การลด/หลีกเลี่ยง ยกเลิกโครงการที่มีความเสี่ยงทางการเงินสูงเกินไป ๓. การติดตามและ ประเมินผลรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นระยะ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อแก้ปัญหาได้ ทันทั่วถึง	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางบะยุศรี พิณพงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



(นายคำปุ่น วิจิตรปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง