

ตัวชี้วัดที่ 9.1 การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ นภ ๗๓๖๐๕ / ๐๔๑

วันที่

๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้งบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน ตัวชี้วัดที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตัวชี้วัด ข้อ 0๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียด (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา อนุมัติการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวันชัย ยะเคห์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

(นายภูษิต เต็มแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม

(ลงชื่อ)

(นายประธาน หาญเชิงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลหันนางาม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของ รัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (1) การอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ (2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดัน และ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
พฤษภาคม 2569

สารบัญ

	หน้า
1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนงาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	1
2. ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	1
3. ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	2
4. ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
5. ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม มีการดำเนินการโครงการส่งเสริมการออกกำลัง ภายกลางแจ้ง โดยการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้งติดตั้งในเขตพื้นที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น หรือหน่วยงานอื่นที่ขอความต้องการมายังองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ที่มีการ ดำเนินงานมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ถึงปัจจุบัน โดยใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก และสถานที่ดำเนินงาน อยู่ในพื้นที่ห่างไกลหรือเข้าถึงการตรวจสอบที่ยากลำบาก ประกอบกับโครงการดังกล่าวมีการถูกตรวจสอบจาก หน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ปปช. ถึงปัญหาความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน และความโปร่งใส

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ภายได้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

1.1 ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 อย่างน้อยด้าน 1 ด้านจาก 3 ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประกอบด้วย

- 1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- 2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

1.2 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- 1) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย 1 ระบบงานหรือโครงการ
- 2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- 4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- 5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

1.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- 1) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) ระดับของความเสี่ยง
- 3) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

2.1 ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (เช่น การติดตั้งเครื่องออกกำลังกายในพื้นที่ที่ไม่ใช่กรรมสิทธิ์ของ อบต.โดย ไม่มีหนังสืออนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษร ก่อนการอนุมัติงบประมาณ)

2.2 ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (กรใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

2.3 ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ (กรใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า ประชาชนไม่ได้ใช้ประโยชน์)

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

3.1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

1) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง ต่อปี
4	สูง	ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	ต่ำ	ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี

2) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท - 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 - 2.5 แสนบาท
2	ต่ำ	มากกว่า 10,000 - 50,000 บาท
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

3.2 กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง การทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 5 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
5 = สูงมาก	1x5 = 5	2x5 = 10	3x5 = 15	4x5 = 20	5x5 = 25
4 = สูง	1x4 = 4	2x4 = 8	3x4 = 12	4x4 = 16	5x4 = 20
3 = ปานกลาง	1x3 = 3	2x3 = 6	3x3 = 9	4x3 = 12	5x3 = 15
2 = ต่ำ	1x2 = 2	2x2 = 4	3x2 = 6	4x2 = 8	5x2 = 10
1 = ต่ำมาก	1x1 = 1	2x1 = 2	3x1 = 3	4x1 = 4	5x1 = 5
ระดับโอกาส	1 = ต่ำมาก สีฟ้า	2 = ต่ำ สีเขียว	3 = ปานกลาง สีเหลือง	4 = สูง สีแดง	5 = สูงมาก สีแดง

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๕	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๖ - ๒๕ คะแนน)
๔	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๒ - ๑๕ คะแนน)
๓	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (๘ - ๑๐ คะแนน)
๒	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (๓ - ๕ คะแนน)
๑	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (๑ - ๒ คะแนน)

ชื่อโครงการ : โครงการแข่งขันกีฬาสมาพันธ์ด้านยาเสพติด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : สอดคล้องกับพันธกิจด้านการส่งเสริมการออกกำลังกาย กีฬา และนันทนาการ แก่ประชาชนทุกช่วงวัย รวมถึงการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์สำหรับการออกกำลังกายของประชาชนในชุมชน

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :


ด้านที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง

ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(1) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่างเป็นทางการ	1 X 1 (ต่ำมาก)	1.มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อนการอนุมัติตั้งงบประมาณและการจัดซื้อตามโครงการ
	2.กระบวนการมีส่วนร่วม - ไม่หลักฐานการประชาคมในความต้องการของประชาชน หรือมีลักษณะคัดลอกข้อมูลการประชาคมจากพื้นที่อื่น (Template) หรือข้อมูลไม่สอดคล้องกับพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการพิจารณาอนุมัติโครงการ	3 X 5 (สูง)	2.ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ ให้ความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ
(2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็นคู่สัญญา	1 X 2 (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ 1.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล
	2.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก	1 X 2 (ต่ำ)	2.มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร 3.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ

	3.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้ การตีความระเบียบพัสดุที่ เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย	1 X 2 (ต่ำ)	
(3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	1.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง กิจกรรมความเสี่ยง : การตั้ง งบประมาณสูงเกินความจำเป็น โดยไม่มีกรอบในการตั้ง งบประมาณ	1 x 3 (ต่ำ)	1.มีการประชุมซักซ้อม 2.มีการตรวจสอบภายในเพื่อ ติดตามเป็นระยะ 3.มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต 4.การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่ามาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น 5.การมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีการทำประชาคมแสดง ความคิดเห็นและความต้องการ ของประชาชน 6.มีการติดตามวัดผลหลังการ ดำเนินงานว่าประชาชนได้ ประโยชน์โดยตรง และเกิดความ คุ้มค่าของโครงการ
	๒.การกำหนดโครงการที่ไม่ตอบ โจทย์ กิจกรรมความเสี่ยง : โครงการดู เหมือนคุ้มค่าในเชิงปริมาณ (เช่น การติดตั้งเครื่องออกกำลังกาย กลางแจ้ง ไม่มีการใช้งานจริง หรือไม่ตรงความต้องการของ ประชาชน)	1 x 3 (ต่ำ)	

ลงชื่อ  ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน
(นายวันชัย ยะเคห่ง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน
(นายภูษิต เต็มแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแบบประเมิน
(นายประธาน หาญเชิงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม