



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จัดทำโดย
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง
อำเภอบ้านโป่ง จังหวัดราชบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง อำเภอบ้านโป่ง ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง โดยคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๔ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง อำเภอบ้านโป่ง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง
มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
ความหมาย ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	๓
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)	๕
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๖

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหาร

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการจัดซื้อ/จัดจ้างตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้น แล้ว)	Unknow Factor (ยังเคยเกิดขึ้น แล้ว)
- เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์ - เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่ - เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - เจ้าหน้าที่ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ/จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประ กอบการพิจารณา ในการเสนอขออนุมัติโครงการ และ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง		☐ ☐ ☐ ☐ ☐

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระวังระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่ายภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
- เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์			☐	
- เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างทำสัญญาซื้อขายจาก บริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่		☐		
- เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล			☐	
- เจ้าหน้าที่ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การเปิดเผยการจัดซื้อ/จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		☐		
- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐานประกอบ การพิจารณา ในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง		☐		

๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
- เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงิน งบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณ ไปใช้ประโยชน์	๒	๓	๖
- เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ จัดซื้อ/จัดจ้างทำสัญญาซื้อของจาก บริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่	๒	๓	๖
- เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของ วัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างให้พวก พ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒	๓	๖
- เจ้าหน้าที่ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการ จัดซื้อ/จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒	๒	๔
- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐานประ กอบการพิจารณา ในการเสนอขออนุมัติโครงการและ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	๒	๒	๔

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มี ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึง ผู้ให้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔. ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
- เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์	พอใช้		☐	
- เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างทำสัญญาซื้อของจาก บริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่	พอใช้		☐	
- เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	พอใช้		☐	
- เจ้าหน้าที่ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การเปิดเผยการจัดซื้อ/จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	ดี		☐	
- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐานประ กอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	ดี		☐	

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต
ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	- เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์ - เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างทำสัญญาซื้อของจาก บริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่ - เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - เจ้าหน้าที่ปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อ/จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณา ใน	- เจ้าหน้าที่ใช้งบประมาณไม่ตรงตามโครงการที่ได้ขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง จากผู้ประกอบการที่เป็นคนในครอบครัว คนรู้จัก หรือญาติตนเอง - เจ้าหน้าที่กำหนดคุณลักษณะให้เป็นไปตามใบเสนอราคาของผู้ประกอบการที่รู้จัก - เจ้าหน้าที่ไม่เปิดเผยการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตามเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอ	กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบล ดอนกระเบื้อง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และโปร่งใส และไม่กระทำการใด ๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่นอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับการให้สินบน หรือการคอรัปชั่นทุกรูปแบบและทุกกิจกรรม ที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุม การบริจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญ และการสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจกับองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง ให้มีแนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกันกับองค์การบริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้องเพื่อให้การดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น บรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอรัปชั่นในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต คอรัปชั่น และกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้าน การทุจริต คอรัปชั่นนี้ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของแผน

	การเสนอขออนุมัติ โครงการและ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	ขออนุมัติโครงการและ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบมีการสอบทานความครบถ้วน เพียงพอของ กระบวนการและสอบทานการ ประเมินความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมี ความเพียงพอและมีประสิทธิผล และมีการ รายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารองค์การ บริหารส่วนตำบลดอนกระเบื้อง นอกจากนี้ กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและ ข้อกำหนดในการ ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของ กฎหมาย
--	--	--	---

๕. แผนบริหารความเสี่ยง