



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร
อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองไทร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ในหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ เป็นการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยกำหนดให้มีการแสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ซึ่งอาจเกิดจากการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองไทร ในฐานะหน่วยงานของรัฐที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมถึงการขับเคลื่อนการบริหารงานภาครัฐภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยครอบคลุม ๓ ด้านสำคัญ ได้แก่ (๑) ด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองไทรหวังเป็นอย่างยิ่งว่า การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่ง ในการผลักดันและขับเคลื่อนเจตจำนง รวมถึงนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ อันจะนำไปสู่การกำกับดูแลองค์กรที่ดีและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองไทร
ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

<input type="checkbox"/> การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑
- ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
- ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๑
- ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตและการจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๓
<input type="checkbox"/> โครงการที่คัดเลือกในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ในหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

๑.๑ ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร ประกอบด้วย

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

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

๑) การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ

- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- ๒) ระดับของความเสี่ยง
- ๓) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ เช่น หลักฐานการทำประชาคมของประชาชนในพื้นที่

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ เช่น การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์
ต่อพวกพ้อง

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ เช่น การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า ประชาชนไม่ได้ใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์ของกระบวนการหรือโครงการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

(๑) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี
๔	สูง	ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	ต่ำ	ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี

(๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๑ แสนบาท - ๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

(๓)

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสียหาย				
๕ = สูงมาก	$๑ \times ๕ = ๕$	$๒ \times ๕ = ๑๐$	$๓ \times ๕ = ๑๕$	$๔ \times ๕ = ๒๐$	$๕ \times ๕ = ๒๕$
๔ = สูง	$๑ \times ๔ = ๔$	$๒ \times ๔ = ๘$	$๓ \times ๔ = ๑๒$	$๔ \times ๔ = ๑๖$	$๕ \times ๔ = ๒๐$
๓ = ปานกลาง	$๑ \times ๓ = ๓$	$๒ \times ๓ = ๖$	$๓ \times ๓ = ๙$	$๔ \times ๓ = ๑๒$	$๕ \times ๓ = ๑๕$
๒ = ต่ำ	$๑ \times ๒ = ๒$	$๒ \times ๒ = ๔$	$๓ \times ๒ = ๖$	$๔ \times ๒ = ๘$	$๕ \times ๒ = ๑๐$
๑ = ต่ำมาก	$๑ \times ๑ = ๑$	$๒ \times ๑ = ๒$	$๓ \times ๑ = ๓$	$๔ \times ๑ = ๔$	$๕ \times ๑ = ๕$
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก สีฟ้า	๒ = ต่ำ สีเขียว	๓ = ปานกลาง สีเหลือง	๔ = สูง สีส้ม	๕ = สูงมาก สีแดง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับผลกระทบ	คำนิยาม
๕	สีแดง หมายถึง ความเสียหายระดับ สูงมาก (๑๖ - ๒๕ คะแนน)
๔	สีส้ม หมายถึง ความเสียหายระดับ 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)

โครงการที่คัดเลือกในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อโครงการ : โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กรอบหมู่บ้าน บ้านหนองสะแก หมู่ ๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : สอดคล้องกับแผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา พันธกิจด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การปรับปรุงระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการให้เพียงพอและมีมาตรฐาน รวมถึงพันธกิจด้านการบริการสาธารณะและตอบสนองความต้องการประชาชน และด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชนในชุมชน

ประเภทความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(๑) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๑.ความพร้อมของพื้นที่ - พื้นที่ก่อสร้างมีสิ่งกีดขวางแนวรางระบายน้ำ ซึ่งมีความจำเป็นในการปรับพื้นที่ก่อนดำเนินงาน - ขนาด ระดับความลาดชัน หรือทิศทางการไหลของน้ำไม่ถูกต้อง	๑ X ๑ (ต่ำมาก)	มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในในเชิงลึกก่อนการอนุมัติตั้งงบประมาณและการจัดซื้อตามโครงการ (ผู้รับผิดชอบ: หน่วยตรวจสอบภายใน)
	๒.การมีส่วนร่วม - หลักฐานการประชาคมในการก่อสร้างของโครงการดังกล่าว - ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการก่อสร้าง	๑ x ๒ (ต่ำ)	ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ ให้มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ (ผู้รับผิดชอบ: กองช่าง)
(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็นคู่สัญญา	๑ X ๒ (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหารเรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่และผู้บริหาร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัดโดยไม่เลือกปฏิบัติ (ผู้รับผิดชอบ: สำนักปลัด)
	๒.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก	๑ X ๒ (ต่ำ)	
	๓.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้การตีความระเบียบพัสดุที่เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย	๑ X ๒ (ต่ำ)	

(๕)

(ต่อ)

ประเภทความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(๓) ด้านการใช้ จ่ายงบประมาณ	การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง กิจกรรมความเสี่ยง : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ	๒ X ๓ (ปานกลาง)	๑. มีการประชุมซักซ้อม ๒. มีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ ๓. การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่ามาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น ๔. มีการติดตามวัดผลหลังการดำเนินงานว่าประชาชนได้ประโยชน์โดยตรง และเกิดความคุ้มค่าของโครงการ (ผู้รับผิดชอบ: หน่วยตรวจสอบภายใน)



ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน

(นายณริป แก้วตะพาน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้เห็นชอบแบบประเมิน

(นายเชียว กอนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไทร