



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักงานปลัด อบต.นาพู่ อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี โทร ๐๔๒ - ๒๑๙๙๑๗

ที่ อด ๗๖๘๐๑.๑/ ๖๒๖

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ / นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ จะได้เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุงพัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงาน มีการดำเนินงานที่มุ่งให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและส่วนรวม เป็นสำคัญ และลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงาน นั้น

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติชอบประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นเผยแพร่รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ บนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ และประกาศให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบ และถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ

(ลงชื่อ)

(นางปิยวรรณ ชาวหลวง)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

(ลงชื่อ)

(นายบัณฑิต นิลกำเนิด)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

//.....ความเห็น

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่



(ลงชื่อ)

(นางยุภาพร เจริญสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

(☒) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายอำนาจ อินทรธีราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาขу อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้กำหนดตัวชี้วัดออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

๑. การปฏิบัติหน้าที่
๒. การใช้งบประมาณ
๓. การใช้อำนาจ
๔. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
๕. การแก้ไขปัญหาการทุจริต
๖. คุณภาพการดำเนินงาน
๗. ประสิทธิภาพการสื่อสาร
๘. การปรับปรุงระบบการทำงาน
๙. การเปิดเผยข้อมูล
๑๐. การป้องกันการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต
ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงการทุจริต
ตารางที่ ๑ : ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว		
	๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของต.นอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	√	
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน		
	๑) การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		√
๓	การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts)		
	๑) พนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบุคคลใกล้ชิดสนิทกันหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่		√
๔	การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)		
	๑) การที่พนักงานไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจาก อบต. อย่างเต็มที่ แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน		√
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง		
	๑) การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล		√
	๒) การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		√

หมายเหตุ : Know Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Know Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์
ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

- ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

* สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

* สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ
ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติตามปกติควบคุมดูแลได้

* สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลาย
คนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจ
ควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

* สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ
บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ : แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายชื่อไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว				
	๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตน นอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง		√		
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน				
	๑) การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	√			
๓	การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts)				
	๑) พนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบุคคลใกล้ชิดสนิทกัน หรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่	√			
๔	การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)				
	๑) การที่พนักงานไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจาก อบต. อย่างเต็มที่ แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน	√			
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง				
	๑) การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล ๒) การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	√			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวังคุณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- * ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก ที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง ความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒)
- * ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่อการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น)

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๒ มิติ (Risk Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว		
	๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง		๑

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ : การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
การใช้ทรัพย์สินของราชการการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว	
๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	๒

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น X ความรุนแรง
การใช้ทรัพย์สินของราชการการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว			
๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	๑	๒	๒

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	๑	๒	๓
ความรุนแรงของผลกระทบ			
๓			
๒		★	
๑			

-  ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
-  ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
-  ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
-  ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
-  ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การใช้ทรัพย์สินของราชการการ เพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว				
๑) การนำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจาก งานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้อง รับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็น จริง	พอใช้	✓		

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ จึงได้กำหนดมาตรการ
ภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๗ มาตรการ

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม
๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๕. มาตรการการรับสินบน
๖. มาตรการป้องกันการขัดผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม
๗. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ