

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตงวัฒนา อำเภอโพธาราม จังหวัดสมุทรสาคร

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ปี

(พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### ตาราง ๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	ความหมาย
Know Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นมาก่อนหรือคาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
Unknow Factor	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการพยากรณ์ในอนาคต

#### เกณฑ์การวิเคราะห์วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

พิจารณาเงื่อนไขในการกำหนดเกณฑ์ คือ โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสี่ยง ตาราง ๒ โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หมายถึงการประเมินโอกาสของแต่ละเหตุการณ์จะเกิดขึ้นโดยการพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยมีระดับคะแนน ดังนี้

ระดับคะแนน	ความหมาย
๕	โอกาสมีการทุจริตขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี)
๔	โอกาสมีการทุจริตขึ้นสูง (ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี)
๓	โอกาสมีการทุจริตขึ้นบ้าง (ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี)
๒	โอกาสมีการทุจริตขึ้นน้อย (ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี)
๑	โอกาสมีการทุจริตขึ้นยาก (ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี)

ตาราง ๓ ผลกระทบ หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ความเสียหายที่เป็นตัวเงิน ดังนี้

ระดับคะแนน	ความหมาย
๕	ความเสียหายมากกว่า ๖ ล้านบาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ไม่เกิน ๖ ล้านบาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑ แสนบาท ไม่เกิน ๑ ล้านบาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑ หมื่นบาท ไม่เกิน ๑ แสนบาท
๑	ความเสียหายน้อยกว่าหนึ่งหมื่นบาท

#### ตาราง ๔ ผลกระทบที่ไม่ใช่ตัวเงิน

ระดับคะแนน	ความหมาย
๕	เกิดความเสียหายร้ายแรง เจ้าหน้าที่ถูกชี้มูลความผิด ดำเนินคดี
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว
๓	สื่อลงข่าวอย่างต่อเนื่อง สังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือ พาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

### ขั้นตอนที่ ๒ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

โดยการนำความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการนำระดับโอกาสที่จะเกิด คูณด้วย ระดับผลกระทบ

### ตาราง ๕ แผนภูมิแสดงความเสี่ยง

#### ระดับการยอมรับความเสี่ยง

โอกาส / ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

#### ความหมายของระดับคะแนน

สีแดง ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗-๒๕ คะแนน (สูงมาก)	ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
สีส้ม ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐-๑๖ คะแนน (สูง)	ต้องเฝ้าระวัง
สีเหลือง ระดับความเสี่ยง	๖-๙ คะแนน (ปานกลาง)	พอยอมรับได้ใช้วิธีคุมปกติ
สีเขียว ระดับความเสี่ยง	๑-๕ คะแนน (ต่ำ)	ไม่ต้องมีการควบคุม

### ขั้นตอนที่ ๓ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ผลกระทบ

- สีเขียว เสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง เสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม เสี่ยงระดับสูง
- สีแดง เสี่ยงระดับสูงมาก

### ตาราง ๖ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ผลกระทบ			
	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้ทรัพยากรของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว -นำรถยนต์ของ อปต.ไปใช้ในกิจการของตนเองนอกเหนือจาก				



งานของ อบต. โดยใช้น้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการเบิกจาก อบต.				
การรับผลประโยชน์ที่เป็นเงิน สิ่งของ หรือรับสินบน -การรับเงิน ของขวัญ จากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ได้รับ ประโยชน์จากองค์กร				
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการไม่ ปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า				
การปลอมแปลงเอกสารสำคัญ -เจ้าหน้าที่ของรัฐปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน				
การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา -รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง				
-กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้เสีย				
-การจัดทำ TOR เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง แต่ องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การถือคสเบ็ด หรือการกำหนดที่ เอื้อประโยชน์				
-เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลหรือเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก				

#### ขั้นตอนที่ ๔ ระดับความเสี่ยง

ตาราง ๗ ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต			
การใช้ทรัพยากรของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว -นำรถยนต์ของ อบต.ไปใช้ในกิจการของตนเองนอกเหนือจาก งานของ อบต. โดยใช้น้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการเบิกจาก อบต.			
การรับผลประโยชน์ที่เป็นเงิน สิ่งของ หรือรับสินบน -การรับเงิน ของขวัญ จากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ได้รับประโยชน์ จากองค์กร			
การจัดซื้อจัดจ้าง -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัด จ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการไม่ปิด ประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า			
การปลอมแปลงเอกสารสำคัญ			

-เจ้าหน้าที่ของรัฐปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน			
การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา -รับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง			
-กรรมกรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้เสีย			
-การจัดทำ TOR เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้อง แต่ องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเป็ค หรือการกำหนดที่ เอื้อประโยชน์			
-เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลหรือเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก			

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตงวัฒนา

\*\*\*\*\*

การประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการตั้งข้อสังเกตแล้ววิเคราะห์ความเสี่ยง ซึ่งสามารถแยกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลนาตงวัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้ดังนี้

ประเด็น ผลประโยชน์	มีผลทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต (๑-๔)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๔)	มาตรการป้องกัน การทุจริต
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/เจ้าหน้าที่พัสดุ เลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือ ร้านญาติหรือคนที่คุ้นเคย	๒	๒	-เปลี่ยนค่าในการจัดซื้อ วัสดุ -เข้มงวดการตรวจรับ
การจัดโครงการ	มีการเลือกพื้นที่ในการจัด โครงการ/กิจกรรม หรือที่มี การคุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	๒	๓	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบ ปัญหาและมีความจำเป็น ก่อน
การบริหารงาน บุคคล	การรับบุคคลที่เป็นเครือ ญาติ หรือบุคคลที่ตนได้รับ ผลประโยชน์	๑	๒	ให้มีการรับสมัครและ ดำเนินการอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ส่วนตัว	การใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ รถยนต์ น้ำมัน เครื่องมือ การเกษตรฯ	๒	๒	-จัดทำและลงทะเบียนการ ใช้งานและการเบิกจ่าย อย่างเป็นระบบ
การปฏิบัติหน้าที่ โดยมิชอบของ เจ้าหน้าที่	การนำฝากเงินของลูกหนี้ กองทุนฝากมาชำระให้กับ การเงิน แต่ นำไปใช้ส่วนตัว	๒	๒	-แจ้งให้มาชำระหนี้ด้วย ตนเองและการเงินออก ใบเสร็จทุกครั้ง
การลงชื่อมาปฏิบัติ หน้าที่และลงชื่อ กลับ	การลงเวลาไม่เป็นไปตาม ความเป็นจริง	๒	๒	-ปลูกจิตสำนึก -มีสมุดขออนุญาตเมื่อมี เหตุจำเป็นต้องไปที่อื่น
การลงพื้นที่ตรวจ งาน โดยใช้รถยนต์ ใช้คน	มีการจัดสรรใช้เงินความ จำเป็น ออกนอกเส้นทาง ใช้น้ำมันมากเกินความ จำเป็น	๒	๒	-สร้างจิตสำนึก -บันทึกการใช้รายงาน ประจำ -จัดให้มีผู้ดูแล
ประเด็น ผลประโยชน์	มีผลทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต (๑-๔)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๔)	มาตรการป้องกัน การทุจริต
การจัดประชุม สัมมนา ศึกษาดูงาน	ผู้รับผิดชอบโครงการหรือ ผู้บริหารมีการแบ่ง ผลประโยชน์กับเจ้าของ	๒	๒	-สถานที่ต้องเหมาะสมกับ งบประมาณ -วิทยากรมีความรู้

	กิจการ สถานที่			ความสามารถเหมาะสม กับโครงการ
การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	ฝากหัวหน้าหน่วยงานที่ เป็นญาติ หรือคนรู้จักมาขึ้น	๓	๓	-ยึดกฎหมาย ระเบียบใน เรื่องนั้นๆเป็นหลัก
การซ่อมแซม ปรับปรุงอาคาร สถานที่ทำการและ อาคารประกอบ	เจ้าหน้าที่พัสดุ กองช่าง จัดหามาเองโดยมีการตกลง จ่ายค่าส่วนต่างเป็นกรณี พิเศษ	๒	๒	-สร้างจิตสำนึก -เสริมสร้างวินัย -ตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีมาตรการลงโทษ