



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด อบต. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ...งานกฎหมายและคดี.....

ที่ ปบ ๗๑๔๐๑/ ๒๕๖ วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการขององค์กรเกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสายสุดา มังคราช)

นิติกรชำนาญการ

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวธิดินัดดา แต่งไทย)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

☒ ทราบ

☐ เห็นควรดำเนินการ

☐ อนุมัติ

☐ .....

(ลงชื่อ)

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๕) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้กำหนดตัวชี้วัดออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

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

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และข้อ ๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

#### ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

##### ๑. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                              | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๑. การจัดเก็บรายได้<br>- จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร                                                                                       |                           | ✓              |
| ๒. การวางแผนพัฒนา<br>- วางแผนพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหาและความเป็นจริงของประชาชน                                             |                           | ✓              |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ<br>- จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน |                           | ✓              |

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                                                                                                            | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ<br>- เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย                                                                     |                           | ✓              |
| ๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่<br>- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ<br>- ประชาชนได้รับความเสียหาย |                           | ✓<br>✓         |
| ๖. การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในการส่วนตัว<br>- ราชการได้รับความเสียหายและสิ้นเปลืองการใช้น้ำมันรถยนต์                                                        |                           | ✓              |
| ๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์<br>- สิ้นเปลืองและสูญเสียงงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา                                |                           | ✓              |

หมายเหตุ : Known Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor – ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก  
การพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติคอยควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                              | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑. การจัดเก็บรายได้<br>- จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร | ✓     |        |     |     |

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                    | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๒. การวางแผนพัฒนา<br>- วางแผนพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหาและความเป็นจริงของประชาชน                                             | ✓     |        |     |     |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ<br>- จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน |       | ✓      |     |     |
| ๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ<br>- เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย                                                                                                       | ✓     |        |     |     |
| ๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่<br>- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ<br>- ประชาชนได้รับความเสียหาย                                   | ✓     |        |     |     |
| ๖. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว<br>- เกิดการทุจริต เกิดความเปลี่ยนแปลงโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์                                                                           | ✓     |        |     |     |
| ๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์<br>- สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา                                                                   | ✓     |        |     |     |

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ดังนี้

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                        | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือ<br>ขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| การจัดซื้อจัดจ้าง<br>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า | ๒<br><br>๒                     |                                     |

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 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 หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| การจัดซื้อจัดจ้าง<br>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล<br>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า<br>การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เป็นการส่วนตัว<br>- หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มี<br>การขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่องานในแต่ละครั้ง<br>- หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่<br>ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ | ๒<br><br>๒<br><br>๒<br><br>๒ |

## สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                           | ระดับความ<br>จำเป็นของ<br>การเฝ้า<br>ระวัง | ระดับความ<br>รุนแรงของ<br>ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง<br>รวมความ<br>จำเป็น x ความ<br>รุนแรง |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                   |                                            |                                   |                                                     |
| - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล    | ๒                                          | ๒                                 | ๔                                                   |
| - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า             | ๒                                          | ๒                                 | ๔                                                   |
| - การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว                                                                           |                                            |                                   |                                                     |
| - หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและ<br>ไม่มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกงานในแต่ละ<br>ครั้ง | ๒                                          | ๒                                 | ๔                                                   |
| - หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็น<br>เจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วน<br>ราชการ             |                                            |                                   |                                                     |

Risk Matrix

| ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   |   |
|---------------------------|---|---|---|
| ความรุนแรงของผลกระทบ      | ๑ | ๒ | ๓ |
| ๓                         |   |   |   |
| ๒                         |   |   |   |
| ๑                         |   |   |   |

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

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                        | คุณภาพ<br>การ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                  |                         | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                |                         |                                        |                               |                           |
| - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล | พอใช้                   |                                        | ✓                             |                           |
| - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า          | พอใช้                   |                                        | ✓                             |                           |

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ จำนวน ๗ มาตรการ ได้แก่

๑. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
๒. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม
๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
๕. มาตรการป้องกันการรับสินบน
๖. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๗. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ