



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบล
หนองป่าก่อประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของ รัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (๑) การอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ	๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
๒. ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๔
และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ มีการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ โดยการจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ใช้ในสำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ซึ่งจะได้มีการดำเนินการจัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้งบประมาณที่ตั้งไว้เป็นจำนวนหนึ่ง และใช้ปฏิบัติงานอยู่ในสำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถึงปัญหา ความคุ้มค่า ความต้องการของหน่วยงาน และความโปร่งใส

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

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

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

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ ระบบงานหรือโครงการ
- 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 การรับสินบนหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน การให้/รับของขวัญ การเอื้อประโยชน์ให้ธุรกิจตนเองหรือพวกพ้อง

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การการจัดซื้อจัดจ้าง การเลือกสเปก การตรวจรับที่ไม่เป็นไปตามสัญญา

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การยักยอก การเบิกจ่ายเท็จ หรือการใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

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 ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

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

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง การทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการ
ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
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

๕	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๖ - ๒๕ คะแนน)
๔	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ 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)

ชื่อโครงการ : จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : เพื่อเป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบบริการดิจิทัล เพื่อจัดเก็บข้อมูลให้มีความรวดเร็ว แม่นยำ และโปร่งใส รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากร ลดขั้นตอนการทำงาน และยกระดับโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การใช้งบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
(๑) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๑.สเปกไม่ตรงกับการใช้งาน - จัดซื้อคอมพิวเตอร์ที่ไม่รองรับ ซอฟต์แวร์เฉพาะทางทำให้ทำงาน ไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑ X ๑ (ต่ำมาก)	๑.มีการตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อน การอนุมัติตั้งงบประมาณและ การจัดซื้อตามโครงการ ๒.ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ ให้มี ความเข้าใจในกระบวนการ ดำเนินงานของโครงการ (หน่วยตรวจสอบภายใน รับผิดชอบ)
	๒.ไม่ได้มาตรฐานปัจจุบัน - กำหนดสเปกตามเกณฑ์ มาตรฐานเก่า (เช่น ใช้เกณฑ์ ต่ำสุด) โดยไม่ได้อัปเดตให้รองรับ เทคโนโลยีปัจจุบัน	๓ X ๕ (สูง)	
(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	๑.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คน ใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็น คู่สัญญา	๑ X ๒ (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามประมวลจรรยาบรรณ/หลัก ธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงาน และประพฤติตนตามประมวล จรรยาบรรณ/หลักธรรมาภิบาล ๒.มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร ๓.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ
	๒.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการ จัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก	๑ X ๒ (ต่ำ)	

	๓.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้ การตีความระเบียบพัสดุที่ เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย	๑ X ๒ (ต่ำ)	(ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดฯ รับผิดชอบ)
(๓) ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	๑.ราคาเกินจริง กิจกรรมความเสี่ยง : การหนด ราคากลางที่ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้จัดซื้อในราคาที่สูง เกินไป	๑ X ๓ (ต่ำ)	๑.มีการประชุมซักซ้อม ๒.มีการตรวจสอบภายในเพื่อ ติดตามเป็นระยะ ๓.การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่ามาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น
	๒.ความคุ้มค่า กิจกรรมความเสี่ยง : ซื้อเครื่อง ที่สเปกสูงเกินความจำเป็นสำหรับ งานพื้นฐาน (OVER -SPEC) ทำให้ สิ้นเปลืองงบประมาณโดยเปล่า ประโยชน์	๑ X ๓ (ต่ำ)	๔.การมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีการทำประชาคมแสดง ความคิดเห็นและความต้องการ ของประชาชน ๕.มีการติดตามวัดผลหลังการ ดำเนินงานว่าประชาชนได้ ประโยชน์โดยตรง และเกิดความ คุ้มค่าของโครงการ (หน่วยตรวจสอบภายใน รับผิดชอบ)


(นายวิทยา ถุงแก้ว)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน


(นายอรุณทัย ปิมลือ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ้อ

ผู้เห็นชอบแบบประเมิน