



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การ
บริหารส่วนตำบลสระสีมูม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลสระสีมูม
อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครพนม

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลระยะสี่มุม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ 0๒๑ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

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

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลระยะสี่มุม จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดัน และ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลระยะสี่มุม
ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสระสีมูม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๓
ชื่อโครงการ : โครงการรื้อถอนห้องประปาเก่า หมู่ที่ ๑๕	๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระสี่มุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลสระสี่มุม มีการดำเนินการโครงการรื้อถอนหอถังประปาเก่า หมู่ที่ ๑๕ ในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระสี่มุม ซึ่งเป็นโครงการที่มีการร้องขอให้มีการดำเนินการมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ถึงปัจจุบัน โดยใช้งบประมาณ และสถานที่ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระสี่มุม ประกอบกับโครงการดังกล่าวมีการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ปปช. ถึงปัญหาความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน 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 ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสระสี่มุม ประกอบด้วย

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

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตอย่างน้อย 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 การรื้อถอนหรือทิ้งประปาเก่าไม่ใช่ทรัพย์สินและกรรมสิทธิ์ของ อบต.โดยไม่มีข้อมูลบันทึกว่าเป็นทรัพย์สินในทะเบียนทรัพย์สินของอบต. ก่อนการอนุมัติงบประมาณ)

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่าประชาชนไม่ได้ใช้ประโยชน์)

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 ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

- 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) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย การทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดได้ เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๕ = สูงมาก	๑x๕ = ๕	๒x๕ = ๑๐	๓x๕ = ๑๕	๔x๕ = ๒๐	๕x๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑x๔ = ๔	๒x๔ = ๘	๓x๔ = ๑๒	๔x๔ = ๑๖	๕x๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑x๓ = ๓	๒x๓ = ๖	๓x๓ = ๙	๔x๓ = ๑๒	๕x๓ = ๑๕
๒ = ต่ำ	๑x๒ = ๒	๒x๒ = ๔	๓x๒ = ๖	๔x๒ = ๘	๕x๒ = ๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑x๑ = ๑	๒x๑ = ๒	๓x๑ = ๓	๔x๑ = ๔	๕x๑ = 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 : โครงการรื้อถอนห้องประปาเก่า หมู่ที่ ๑๕

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านบริการสาธารณะ และแผนงาน
อุตสาหกรรมและการโยธา

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ


ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ


ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการ ทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
(๑) การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	๑.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีข้อมูลบันทึกในทะเบียน ทรัพย์สินที่ แสดงว่าเป็น ทรัพย์สินหรือกรรมสิทธิ์ของ อบต.	๓ X ๕ (สูง)	๑.มีการตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อน การอนุมัติตั้งงบประมาณและการ จัดจ้างตามโครงการ
	๒.กระบวนการมีส่วนร่วม - ข้อมูลไม่ชัดเจนเรื่องของ กรรมสิทธิ์ เพื่อนำข้อมูลมา ประกอบการพิจารณาอนุมัติ โครงการ	๓ X ๕ (สูง)	๒.ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ ให้มี ความเข้าใจใน กระบวน ดำเนินงานของโครงการ
(๒) การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑ . ก า ร ขั ด กั น แห่ ง ผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่ คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือ หุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบัง หน้ามาเป็นคู่สัญญา	๑ X ๒ (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามประมวลจริยธรรม/หลัก ธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงาน และประพฤติตนตามประมวล จริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล
	๒.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัด การจัดจ้างให้จบภายในเวลา อันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบ เชิงลึก	๑ X ๒ (ต่ำ)	๒. มี ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
	๓.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - กีดกันผู้เสนออราคาราย อื่นโดยใช้การตีความ ระเบียบพัสดุที่เคร่งครัด เกินจริงกับบางราย	๑ X ๒ (ต่ำ)	
(๓) ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	๑.การกำหนดความ คุ้มค่าแบบเกินจริง <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : การตั้งงบประมาณสูง เกินความจำเป็นโดยไม่ มีกรอบในการตั้ง งบประมาณ	๑ X ๓ (ต่ำ)	๑.มีการประชุมซักซ้อม ๒.มีการตรวจสอบภายในเพื่อ ติดตามเป็นระยะ ๓.การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ คุ้มค่ามาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น ๔.การมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีการทำประชาคมแสดง ความคิดเห็นและความต้องการ ของประชาชน ๕.มีการติดตามวัดผลหลังการ ดำเนินงานว่าประชาชนได้ ประโยชน์โดยตรง และเกิดความ คุ้มค่าของโครงการ (หน่วยตรวจสอบภายใน รับผิดชอบ)

ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน


(นางสาวสุมิตรา จันทร์จุ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เห็นชอบแบบประเมิน


นายชนยนต์ สระทองหน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระสีมูม