



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขมิ้น อำเภอด่านช้าง จังหวัดสุพรรณบุรี

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๓ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

- ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตได้สูงมาก หรือ ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตได้สูง หรือ ร้อยละ ๑๐
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตบางครั้ง หรือ ร้อยละ ๕
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตได้น้อยมาก หรือ น้อยกว่าร้อยละ ๓
๑	เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น หรือ ไม่เกิดขึ้นเลย

ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกข่มขู่ความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

- สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก โดยไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L X I)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score
๑	การบริหารงานของ หน่วยงาน	1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	๒	๓	๖/ ปานกลาง
๒	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการมอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๒	๓	๖/ ปานกลาง
๓	การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารพัสดุ	การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัด จ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือ ใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ	๓	๔	๑๒/ สูง
๔	การให้บริการสาธารณะ/ บริการประชาชน	1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อัน เนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้ สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น 2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต 3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	๓	๔	๑๒/ สูง

ตารางที่ ๒ ตารางระบุความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	
			Known Factor	Unknown Factor
๑	การบริหารงานของ หน่วยงาน	1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดย ไม่มีกฎระเบียบรองรับ	✓	
๒	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และ การมอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓
๓	การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัด จ้าง การบริหารพัสดุ	การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหา พัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตาม วัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ	✓	
๔	การให้บริการสาธารณะ/ บริการประชาชน	1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือ มีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น 2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณา อนุมัติอนุญาต 3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนาน กว่าที่กำหนดไว้	✓	
- Known Factor		คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้น		
- Unknown Factor		คือ ความเสี่ยงที่ยังไม่เคยเกิดขึ้น เป็นการคาดการณ์ในอนาคต ว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้น		

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ ในระดับ ที่สมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้จะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมไม่มีประสิทธิผล การควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	Risk Score (L X I)	ประสิทธิภาพ มาตรการควบคุม ในปัจจุบัน	มาตรการแนวทางควบคุมที่มี อยู่ในปัจจุบัน (พอสังเขป)
๑	การบริหารงาน ของหน่วยงาน	1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มี กฎระเบียบรองรับ	(๒x๓) ๖/ปานกลาง	พอใช้	1. โครงการส่งเสริมการ บริหารงานตามหลักธรรมาภิ บาลเพื่อป้องกันการทุจริต 2. มาตรการแสดงเจตนาธรรมณ์ ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ ในการบริหารงานของผู้บริหาร ด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใส
๒	การบริหารงาน บุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/เงินเดือน และการ มอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่ พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	(๒x๓) ๖/ปานกลาง	พอใช้	1. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการ บริหารและพัฒนาทรัพยากร บุคคลแก่สาธารณะ 2. มาตรการสร้างความ โปร่งใสในการบริหารงาน บุคคล
๓	การบริหาร การเงิน	การบริหารการเงิน งบประมาณ การ จัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิด ประโยชน์กับราชการ	(๓x๔) ๑๒/สูง	พอใช้	1. มาตรการควบคุมการเบิก จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2. กิจกรรมวิเคราะห์ผลการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี
๔	การให้บริการ สาธารณะ/ บริการประชาชน	1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น 2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับ บริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียม ปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือ การพิจารณาอนุมัติอนุญาต 3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่ กำหนดไว้	(๓x๔) ๑๒/สูง	พอใช้	1. มาตรการ NO Gift Policy 2. โครงการเสริมสร้าง วัฒนธรรมการให้บริการอย่าง เท่าเทียมกัน

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขมิ้น อำเภอด่านช้าง จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการ แนวทางควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p>การบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ</p>	(๒x๓) ๖/ปานกลาง	<p>1. มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส</p> <p>2. โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น</p> <p>3. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขมิ้น</p> <p>4. โครงการเสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต</p>
๒	<p>การบริหารงานบุคคล</p> <p>การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/ เงินเดือน และการมอบหมายงาน ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง</p>	(๒x๓) ๖/ปานกลาง	<p>1. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ</p> <p>2. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล</p> <p>3. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p>
๓	<p>การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ</p> <p>การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ</p>	(๓x๔) ๑๒/สูง	<p>๑. มีมาตรการในการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขมิ้น</p> <p>๒. เปิดเผยรายชื่อผู้รับจ้างหรือคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้างย้อนหลัง ๓ - ๕ ปี (เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ขึ้นไป)</p> <p>๓. เปิดเผยโครงการ / กิจกรรม / งบประมาณที่อบต. ห้วยขมิ้น ดำเนินการจากการจ่ายขาดเงินสะสมย้อนหลัง ๓ - ๕ ปี</p> <p>๔. เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง (Procurement) โครงการที่มีงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน / โครงการที่มีผลกระทบต่อสาธารณสุขเช่นกระบวนการจัดทำโครงการ / ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างเช่น TOR วิธีการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน / รายชื่อผู้เข้าร่วมประกวดราคา / การเปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญา การตรวจสอบรายงานผลการประเมินโครงการ / การประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม</p>

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการ แนวทางควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			๕. มาตรการอื่น ๆ เช่น การจัดทำประกาศในการจัดซื้อจัดจ้าง / สัญญาจ้างให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเงื่อนไข ว่าหากพบว่าผู้เสนอราคา / คู่สัญญา / คนกลาง / มีการฝ่าฝืนในการกระทำการทุจริตในการจ่ายสินบนถือว่าเป็นความผิดอาญาทั้งผู้ให้และผู้รับ
๔	<p>การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน</p> <p>1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้คิวเร็วขึ้น</p> <p>2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต</p> <p>3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้</p>	(๓x๔) ๑๒/สูง	<p>๑. การจัดทำแนวทางปฏิบัติที่ดี เพื่อป้องกันการรับสินบน อะไรทำได้ อะไรทำไม่ได้ (Do & Don) การให้หรือรับของขวัญ ทrophyสิน หรือผลประโยชน์อื่นใด การรับเลี้ยง รับรอง ค่าอำนวยความสะดวกการให้บริการประชาชน การขอรับบริจาค การขอรับเงินสนับสนุน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>๒. จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประชาสัมพันธ์สื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม</p>