



## รายงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแกม

อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เสนอนั้น และเพื่อขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริต จึงเล็งเห็นว่าเพื่อขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาลและขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินตามคำสั่ง คสช. ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการป้องกันการทุจริตทั้งลักษณะ Pre-Decision และ Post-Decision เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการทุกขั้นตอน จึงได้จัดให้มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น

#### ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อแสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม
๒. เพื่อสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต
๓. เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่างามเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๔. เพื่อเสริมสร้างและวางระบบในการตรวจสอบถ่วงดุลให้มีประสิทธิภาพ

#### ๓. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. พนักงาน ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

๒. สามารถเฝ้าระวังการทุจริตประพฤติมิชอบได้

๓. การบริหารจัดการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่างามเกิดความโปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม มีระบบการเฝ้าระวัง ระบบตรวจสอบการทุจริตประพฤติมิชอบที่มีประสิทธิภาพ

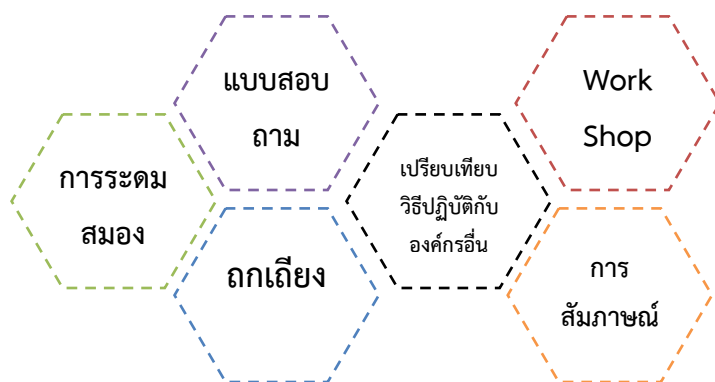
## ส่วนที่ ๒

### การประเมินความเสี่ยง

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

|                |                                                                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว      |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้



**ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor & Unknown Factor)**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|     |                                                                                                                            | Known Factor              | UnKnown Factor |
| ๑   | กระบวนการใช้ราชการ (นำราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                     |                           | ✓              |
| ๒   | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ |                           | ✓              |
| ๓   | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา                                 |                           | ✓              |
| ๔   | เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากประชาชนที่มาติดต่อหรือคู่สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง                                |                           | ✓              |
| ๕   | การบรรจุแต่งตั้งพนักงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นธรรม                                                                            |                           | ✓              |
| ๖   | การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                           |                           | ✓              |
| ๗   | การปกปิดข้อมูลที่ต้องเปิดเผยสู่สาธารณะ                                                                                     |                           | ✓              |
| ๘   | การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ที่ไม่เหมาะสม เอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง                                               |                           | ✓              |

\*หมายเหตุ ตารางที่ ๑. อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

-หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง UnKnown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | กระบวนการใช้ราชการ (นำราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                     |       |        | ✓   |     |
| ๒   | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ |       |        | ✓   |     |
| ๓   | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณา                                  | ✓     |        |     |     |
| ๔   | เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากประชาชนที่มาติดต่อหรือคู่สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง                                | ✓     |        |     |     |
| ๕   | การบรรจุแต่งตั้งพนักงานโดยมิชอบ หรือไม่เป็นธรรม                                                                            |       | ✓      |     |     |
| ๖   | การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                           |       |        | ✓   |     |
| ๗   | ไม่เปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ                                                                                                 |       |        | ✓   |     |
| ๘   | การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ที่ไม่เหมาะสม เอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง                                               |       | ✓      |     |     |

|  |                                                                                                                                                                 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | ความเสี่ยงระดับต่ำ                                                                                                                                              |
|  | ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมได้                                                                     |
|  | ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ    |
|  | ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักรู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ |

**ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                   | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง<br>(จำเป็นxรุนแรง) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| ๑   | กระบวนการใช้รถราชการ (นำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                  | ๓                                           | ๒                                      | ๖                                |
| ๒   | การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                            | ๓                                           | ๒                                      | ๖                                |
| ๓   | ไม่เปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ                                                                                                  | ๒                                           | ๑                                      | ๒                                |
| ๔   | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ | ๓                                           | ๓                                      | ๙                                |

**หมายเหตุ**

**๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้**

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ๓ หรือ ๒

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆแสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ๑ เท่านั้น

**๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

**\*\*ให้นำข้อมูลสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)**

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                            |                 | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                  | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                           | ดี              | ต่ำ                                    | ค่อนข้างต่ำ               | ปานกลาง               |
| กระบวนการใช้รถราชการ (นำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                 |                 |                                        |                           |                       |
| ไม่เปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ                                                                                                 | พอใช้           | ค่อนข้างต่ำ                            | ปานกลาง                   | ค่อนข้างสูง           |
| เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ |                 |                                        |                           |                       |
| -                                                                                                                          | อ่อน            | ปานกลาง                                | ค่อนข้างสูง               | สูง                   |

หมายเหตุ

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

### ส่วนที่ ๓

## แผนบริหารความเสี่ยง

### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                        | มาตรการป้องกันการทุจริต                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ๑   | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ | มาตรการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง        |
| ๒   | ไม่เปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ                                                                                                 | มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ                                     |
| ๓   | กระบวนการใช้รถราชการ (นำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                 | มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม |
| ๔   | การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                           | มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม |

#### หมายเหตุ

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | มาตรการป้องกันการทุจริต                                            | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                                    |                                                                                                                            | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | มาตรการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง        | เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ | ✓               |        |     |
| ๒   | มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ                                     | ไม่เปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ                                                                                                 | ✓               |        |     |
| ๓   | มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม | กระบวนการใช้รถราชการ (นำรถราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว)                                                                 | ✓               |        |     |
| ๔   | มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม | การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยมิได้ขออนุญาตให้ถูกต้องตามระเบียบ                                                           | ✓               |        |     |

หมายเหตุ

|        |                                                                                                                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| เขียว  | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม                                                                                                   |
| เหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทัน่วงที่ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓ |
| แดง    | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนยังใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง มากกว่า ๓        |