



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม

ที่ นตบ.๑๒/-

ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม ได้เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุงพัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงาน มีการดำเนินงานที่มุ่งให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชน และส่วนรวมเป็นสำคัญและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงาน นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ

(นางสาวรุ่งนภา ปาตาสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เพศพงษ์ ทรัพย์รัมย์

(นางสาวกฤษณา รัตน์ กุลสิงห์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม

- อภิเชษฐ์

(นางสาวกฤษณา รัตน์ กุลสิงห์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม  
อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

**ขั้นตอนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจในตำแหน่งและหน้าที่ :** การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่

หน่วยงานรับผิดชอบ : องค์การบริหารส่วนตำบลโนนงาม

ประเภทความเสี่ยง : ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

**ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

**ชื่อกระบวนการ/โครงการ :** การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ          | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต  |
|----------|------------------------------|---|
| ๑        | การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่ |

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

**โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่างในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |   |
|---------------------------------|---|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี        |

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |   |
|------------------------------------|---|
| ๕                                  | เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม                              |
| ๔                                  | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ |
| ๓                                  | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง  |
| ๒                                  | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน  |
| ๑                                  | แทบจะไม่มี  |

คำอธิบาย : ระบุหลักเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม (สามารถดูตัวอย่างเกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริตและผลกระทบได้จากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คือการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

#### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต |                  |         |         |        |        |
|---------------------------------------|------------------|---------|---------|--------|--------|
| 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    |

คำอธิบาย : ตารางแสดงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่

| ลำดับ<br>ที่ | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินงาน          | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต   | Risk Score (L x I) |        |               |                     |
|--------------|----------------------------------|--|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|              |                                  |  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับความ<br>เสี่ยง |
| ๑            | การใช้อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่ | การเรียกรับทรัพย์สิน<br>หรือยอมจะรับทรัพย์สิน<br>หรือประโยชน์อื่นใดใน<br>การปฏิบัติหน้าที่ | ๒                  | ๓      | ๖             | ปานกลาง             |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่

| ลำดับ<br>ที่ | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินงาน          | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต   | Risk Score (L x I) |        |               |                     |
|--------------|----------------------------------|--|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|              |                                  |  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับความ<br>เสี่ยง |
| ๑            | การใช้อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่ | การเรียกรับทรัพย์สิน<br>หรือยอมจะรับทรัพย์สิน<br>หรือประโยชน์อื่นใดใน<br>การปฏิบัติหน้าที่ | ๒                  | ๓      | ๖             | ปานกลาง             |

- คำอธิบาย : - ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน  
- ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนและอธิบายรูปแบบ/วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต  
- ให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่ |                              |   |                 |  |  |              |              |
|---|------------------------------|---|-----------------|--|--|--------------|--------------|
| ลำดับที่  | ขั้นตอนการดำเนินการ          | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต  | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต  | วิธีดำเนินการ  | ระยะเวลา     | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑   | การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | การเรียกรับทรัพย์สินหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่ | ปานกลาง         | ๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy และมอบนโยบายเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่ของรัฐ<br>๒. มาตรการควบคุมการดำเนินงาน<br>๓. มาตรการสร้างวัฒนธรรมองค์กร | ดำเนินการประกาศนโยบาย No Gift Policy และทำให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ป.ป.ช. มาตรา ๑๒๘ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับทรัพย์สินและประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ผ่านการประชุมสำนักงานฯ<br>ผู้บังคับบัญชาที่มีความควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดให้มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>- สร้างการรับรู้การปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ป.ป.ช. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นแนวทางในการดำรงตนและปฏิบัติหน้าที่ราชการ<br>- สร้างความตระหนักถึงความเสียหายของการทุจริต รวมถึงบทลงโทษจากกรณีศึกษาที่สำนักงาน ป.ป.ช. มีมติชี้มูล ผ่านการประชุมสำนักงานฯ | ไตรมาส ๑     | สำนักปลัด    |
|   |                              |   |                 |  |  | ไตรมาส ๑ - ๔ | สำนักปลัด    |
|   |                              |   |                 |  |  | ไตรมาส ๑ - ๔ | สำนักปลัด    |

คำอธิบาย : ๑. ระบุขั้นตอนที่มีความเสี่ยงการทุจริต (ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีแดงจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับแรก ส่วนความเสี่ยงในโซน สีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา) พร้อมผลคะแนนระดับความเสี่ยง

๒. ระบุมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (โดยมาตรการควรเชื่อมโยงไม่มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้)