



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด.....องค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี.....

ที่.....ปท.๗๔๐๐๑/๑๖๕.....วันที่.....๘ เมษายน ๒๕๖๓.....

เรื่อง.....รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓. (รอบ ๖ เดือน).....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี

ด้วยสำนักงานปลัดได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงของการทำงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน กรณีพนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการ และงบประมาณที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังไม่เคยเกิดขึ้น การดำเนินการจึงเป็นการเฝ้าระวังติดตามต่อเนื่อง

ดังนั้น จึงขอรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพัชรินทร์ เหมือนแสง )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

.....  
.....

(นายรัชชัย สมเสนาะ)

หัวหน้าสำนักปลัด

.....  
.....  
จ.ส.อ.

(อภิรมย์ สงไย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบ

ดำเนินการตามเสนอ

อนุมัติ

อื่นๆ.....

(นายสังวร มุ่งดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓  
องค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ หรืออนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตำแหน่ง และหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๓

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                   |
|---|---------------------------|-------------------|
|   | เคยเกิดขึ้นแล้ว           | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| พนักงานเจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์ส่วนตน |                           | ✓                 |

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุม รมั้ดระวางในระหว่างการทำงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่ายภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

| โอกาสความเสี่ยงการทุจริต  | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|-------|--------|-----|-----|
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ | ✓     |        |     |     |

## ๓. แมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level maxtrix)

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน การเรียนรู้ องค์กรความรู้
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับรุนแรง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | ๑                              | ๒                    | ๒                                |

## ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

**พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งก็ยังไม่จัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้มอบหมายผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

**อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|--|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
|  |                 | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                  | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | พอใช้           |  | ✓                         |                       |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

| ความเสี่ยงด้าน  | กระบวนการงาน   | รูปแบบพฤติกรรม<br>ความเสี่ยงการทุจริต   | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต   | ระยะเวลาการ<br>ดำเนินการ | ผู้รับ<br>ผิดชอบ |
|---|--|---|--|--------------------------|------------------|
| ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นที่โปร่งใสและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว | พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์ในระหว่างการทำงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนออนุมัติโครงการและประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการทำงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความโปร่งใส และไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับการให้สินบน หรือการคอร์รัปชันทุกรูปแบบและทุกกิจกรรม ที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุมการบริจจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญ และการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนา เพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ให้มีแนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกันกับองค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี เพื่อให้การดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของแผนตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการ และสอบทานการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีความเพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหาร นอกจากนี้กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกฎหมาย | ต.ค. ๖๒ –<br>ก.ย. ๖๓     | อบต.<br>ปราณบุรี |

