



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ อำเภอสองแฉ่ง จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๙๙๕๐๖/๙๔

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่

เรื่องเดิม

ในการนี้ เพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมการปฏิรูปตามแผนปฏิรูปประเทศข้างต้น สร้างความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน สร้างค่านิยมในการปฏิบัติหน้าที่ และพึงปฏิบัติให้เป็นวัฒนธรรมสุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ จึงมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ และบุคลากรในสังกัดทุกคน ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตถ้าเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างทุกคน ซึ่งเป็นนโยบายที่ฝ่ายบริหารได้แถลงต่อสภาฯไว้ และเป็นเจตจำนงค์ของทุกองค์กรที่ได้ร่วมกันต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ทั้งหมด ๓ ด้าน ประกอบด้วย

- (๑) ด้านการพิจารณาการอนุมัติ การอนุญาตของทางราชการ
- (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ /
- (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อนำไปสู่การกำหนดแนวทางการปฏิบัติ และการป้องกัน และควบคุม รวมไปถึงการลดความเสี่ยงของหน่วยงานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น จึงขอรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้ทราบ ตามเอกสารท้ายบันทึกนี้ เพื่อใช้ในการวางแผนในการสั่งการหรือกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาทราบและพิจารณาดำเนินการ หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือฉบับนี้

(ลงชื่อ)



(นางสาววรรณภา ละอองทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายมงคล หกกระโทก)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร

☒ ทราบ ดำเนินการต่อไป

☐ ไม่ควรดำเนินการ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายประสงค์ มีสวัสดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

ความหมายของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การทุจริต

“**ทุจริตในภาครัฐ**” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ

“**ทุจริตต่อหน้าที่**” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ นั้น หรือใช้ อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือ ผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตาม กฎหมาย อื่น

“**ประพฤตินิชอบ**” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจุกควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือทรัพย์สิน ของแผ่นดิน

๒. สินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การ ยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้ กระทำ การหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หมายถึง

- **ทรัพย์สิน** หมายถึงทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ
- **ประโยชน์อื่นใด** เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคา หรือคิดราคาขั้นต่ำ

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับ ซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์

คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วน บุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้

“**ประโยชน์ส่วนบุคคล**” (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ ของรัฐ ในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวก พ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อ หาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น”

“**ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ** (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็น เจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐใน หน่วยงาน ของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยก ออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึง มีวัตถุประสงค์ หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของ รัฐ การทำหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมี รูปแบบของความสัมพันธ์ หรือมีการกระทำในลักษณะต่างๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลใน สถานะเอกชน เพียงแต่การ

กระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชน จะมีความ แตกต่างกันในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

“การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของ ส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องใน การใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลย พินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าว นั้น เพื่อ แสวงหาผลประโยชน์ในทาง การเงิน หรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”

รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะใน รูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น ทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะ เดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐใน การดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของ รัฐ โดยเฉพาะ ผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของบริษัทที่ ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติสถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายใน เวลาเดียวกัน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือ บริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรง ตำแหน่งในหน่วยงานเดิม นั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทตนเอง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลาย ลักษณะไม่ว่าจะ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การ สาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความ น่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์ จากการที่ ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะ ไปหา ประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้ เพื่อประโยชน์ของทาง ราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ผู้ใต้บังคับบัญชา ไปทำงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork-barrelling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา “ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ ๒๕๖๗” ทำให้มีรูปแบบเพิ่มเติมจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้นอีก ๒ กรณี คือ

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะ เรียกว่าระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตน เข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุด ทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดนครราชสีมา

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาตของทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ พิจารณาขั้นตอนการดำเนินงานมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒ ขั้นตอน ดังนี้

- กระบวนการรับคำขอ และตรวจสอบเอกสารประกอบการขออนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนระหว่างการตรวจสอบคำขอและเอกสารประกอบเพื่อให้การดำเนินการออกใบอนุญาตง่ายขึ้นหรือเร็วขึ้น

- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอนหรือเป็นไปตามกฎหมายหรือให้การยกเว้นกระทำการใด หรือมีอภิสิทธิ์เหนือผู้อื่น

๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ พิจารณาขั้นตอนการดำเนินงานมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑ ขั้นตอน ดังนี้

- เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการผู้มีหน้าที่เสียภาษีเพื่อแลกกับการไม่ชำระภาษี หรือการประเมินภาษีให้ต่ำกว่าความเป็นจริง

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ พิจารณาขั้นตอนการดำเนินงานมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑ ขั้นตอน ดังนี้

- การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ อาจมีการเรียกรับหรือยอมรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการตรวจรับหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ใกล้เคียงสินค้าชนิดใดชนิดหนึ่ง หรือผู้ขายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นการกีดกันผู้ขายรายใดรายหนึ่ง

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต ✓
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ✓
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ✓
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ✓

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน
1	ความเสี่ยงด้านการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1.กระบวนการรับคำขอ และตรวจสอบเอกสารประกอบการขออนุญาตอาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนระหว่างการตรวจสอบคำขอและเอกสารประกอบ เพื่อให้การดำเนินการออกใบอนุญาตง่ายขึ้นหรือเร็วขึ้น
		2.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอนหรือเป็นไปตามกฎหมายหรือให้การยกเว้นกระทำสิ่งใด หรือมีอภิสิทธิ์เหนือผู้อื่น
2	ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1.เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการผู้มีหน้าที่เสียภาษีเพื่อแลกกับการไม่ชำระภาษี หรือการประเมินภาษีให้ต่ำกว่าความเป็นจริง
3	ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	1.การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ อาจมีการเรียกรับหรือยอมรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการตรวจรับหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ใกล้เคียงสินค้าชนิดใดชนิดหนึ่ง หรือผู้ขายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นการกีดกันผู้ขายรายใดรายหนึ่ง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ กำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจากจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความ น่าจะเป็นจะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแลองค์กร ตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจาก ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงาน โดย ไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน

๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๑.๒ ผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ประเด็นความเสี่ยงทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน	Risk Score			
			ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด × ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงด้านการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	๑.กระบวนการรับคำขอ และตรวจสอบเอกสารประกอบการขอ อนุญาตอาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนระหว่างการตรวจสอบคำขอและเอกสารประกอบเพื่อให้การดำเนินการออกใบอนุญาตง่ายขึ้นหรือเร็วขึ้น	๒	๒	๔	ต่ำ
		๒.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอนหรือเป็นไปตามกฎหมายหรือให้การยกเว้นกระทำสิ่งใด หรือมีอภิสิทธิ์เหนือผู้อื่น	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับสินบนจากประชาชนหรือผู้ประกอบการผู้มีหน้าที่เสียภาษีเพื่อแลกกับการไม่ชำระภาษี หรือการประเมินภาษีให้ต่ำกว่าความเป็นจริง	๒	๑	๒	ต่ำ
๓	ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ อาจมีการเรียกรับหรือยอมรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการตรวจรับหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ใกล้เคียงสินค้าชนิดใดชนิดหนึ่ง หรือผู้ขายรายใดรายหนึ่งหรือเป็นการกีดกันผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	๒	๓	๖	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ น้อยกว่า ๕ คะแนน

สถานะสีเหลือง : หมายถึง เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล ๕-๙ คะแนน

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ ๑๐ - ๑๔ คะแนน

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ ๑๕ คะแนนขึ้นไป

$$\text{เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ระดับความเสี่ยงการทุจริต} = \\ \text{โอกาสเกิดการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๕ - ๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ พบว่า ยังคงมีความเสี่ยงการทุจริตที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๔ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับต่ำ = ๓ เหตุการณ์ ความเสี่ยงปานกลาง = ๑ เหตุการณ์) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๕.การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงด้านการ ทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตของทาง ราชการ	1.กระบวนการรับคำขอ และ ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอ อนุญาตอาจมีเจ้าหน้าที่บางราย เรียกรับสินบนหรือยอมรับสินบน ระหว่างการตรวจสอบคำขอและ เอกสารประกอบเพื่อให้การ ดำเนินการออกใบอนุญาตง่ายขึ้น หรือเร็วขึ้น	ต่ำ	-มาตรการ No Gift Policy	ผู้บริหารประกาศนโยบาย No Gift Policy พร้อมลงประกาศ ที่เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	ต.ค.68-ก.ย. 69	-	กองช่าง
				-โครงการจัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมคู่มือการ ติดต่อราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์	จัดทำคู่มือติดต่อราชการสำหรับ ประชาชน ซึ่งจะระบุเอกสาร หลักฐานประกอบการขอ อนุญาต ขั้นตอนการขออนุญาต ระยะเวลาการขออนุญาต พร้อมระบุเจ้าหน้าที่ เบอร์ ติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				-มาตรการ จัดให้มีระบบและช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐผ่านหลายๆช่องทาง เพื่ออำนวยความสะดวกต่อการร้องเรียนของประชาชน พร้อมกำหนดมาตรการรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน และให้มีการรายงานผลการร้องเรียนให้กับผู้ร้องทราบผล -มาตรการ จัดให้มีระบบและช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้	-ปรับปรุงระบบและช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐผ่านหลายๆช่องทาง เพื่ออำนวยความสะดวกต่อการร้องเรียนของประชาชน พร้อมกำหนดมาตรการรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน และให้มีการรายงานผลการร้องเรียนให้กับผู้ร้องทราบผล -ดำเนินการจัดทำคำสั่งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตโดยเฉพาะ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงด้านการ ทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตของทาง ราชการ	๒.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางรายเรียกรับ สินบนหรือยอมรับสินบนจาก ประชาชนหรือผู้ประกอบการเพื่อ แลกกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ไม่เป็นไปตามลำดับ ขั้นตอนหรือเป็นไปตามกฎหมาย หรือให้การยกเว้นกระทำความผิด หรือมีอภิสิทธิ์เหนือผู้อื่น	ต่ำ	-มาตรการ No Gift Policy	ผู้บริหารประกาศนโยบาย No Gift Policy พร้อมลงประกาศที่เว็บไซต์ หลักของหน่วยงาน	ต.ค.68- ก.ย.69		กองช่าง
				-โครงการจัดทำคู่มือ สำหรับประชาชน พร้อม คู่มือการติดต่อราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	จัดทำคู่มือติดต่อราชการสำหรับ ประชาชน ซึ่งจะระบุเอกสาร หลักฐานประกอบการขออนุญาต ขั้นตอนการขออนุญาต ระยะเวลา การขออนุญาต พร้อมระบุเจ้าหน้าที่ เบอร์ติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				-มาตรการ จัดให้มีระบบ และช่องทางการร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองตะไไ้	-ปรับปรุงระบบและช่องทางการ ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของ เจ้าหน้าที่รัฐผ่านหลายๆช่องทาง เพื่ออำนวยความสะดวกต่อการ ร้องเรียนของประชาชน พร้อม กำหนดมาตรการรักษาข้อมูลของผู้ ร้องเรียน และให้มีการรายงานผล การร้องเรียนให้กับผู้ร้องทราบผล -ดำเนินการจัดทำคำสั่งและ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการ ทุจริตโดยเฉพาะ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงความเสี่ยง ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับ สินบนจากประชาชนหรือ ผู้ประกอบการผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อแลกกับการไม่ชำระภาษี หรือ การประเมินภาษีให้ต่ำกว่าความ เป็นจริง	ต่ำ	-มาตรการ No Gift Policy	ผู้บริหารประกาศนโยบาย No Gift Policy พร้อมลงประกาศ ที่เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	ต.ค.68-ก.ย. 69		กองคลัง
				-โครงการจัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมคู่มือการ ติดต่อราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์	จัดทำคู่มือติดต่อราชการสำหรับ ประชาชน ซึ่งจะระบุเอกสาร หลักฐานประกอบการขอ อนุญาต ขั้นตอนการขออนุญาต ระยะเวลาการขออนุญาต พร้อมระบุเจ้าหน้าที่ เบอร์ ติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				-มาตรการ จัดให้มีระบบและ ช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการ การทุจริตขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองตะไก่อ	-ปรับปรุงระบบและช่อง ทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการ ทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐผ่าน หลายๆช่องทาง เพื่ออำนวยความสะดวกต่อการร้องเรียน ของประชาชน พร้อมกำหนด มาตรการรักษาข้อมูลของผู้ ร้องเรียน และให้มีการรายงาน ผลการร้องเรียนให้กับผู้ร้อง ทราบผล -ดำเนินการจัดทำคำสั่งและ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตโดยเฉพาะ			

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้าง								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบปะ ระมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงด้านการใช้ จ่ายงบประมาณ	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือ คณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุ อาจมีการเรียกรับ หรือยอมรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการ ตรวจรับหรือการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะให้ใกล้เคียง สินค้าชนิดใดชนิดหนึ่ง หรือผู้ขาย รายใดรายหนึ่งหรือเป็นการกีดกัน ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง	ปาน กลาง	-มาตรการ No Gift Policy	ผู้บริหารประกาศนโยบาย No Gift Policy พร้อมลงประกาศ ที่เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	ต.ค.68-ก.ย. 69		กองคลัง
				-โครงการจัดทำคู่มือสำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการ จัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ ขั้นตอนการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระยะเวลาการ พร้อมระบุ เจ้าหน้าที่ เบอร์ติดต่อเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ			

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย								
ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				-มาตรการ จัดให้มีระบบและ ช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการ การทุจริตขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองตะไกร	-ปรับปรุงระบบและช่อง ทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการ ทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐผ่าน หลายๆช่องทาง เพื่ออำนวยความสะดวกต่อการร้องเรียน ของประชาชน พร้อมกำหนด มาตรการรักษาข้อมูลของผู้ ร้องเรียน และให้มีการรายงาน ผลการร้องเรียนให้กับผู้ร้อง ทราบผล -ดำเนินการจัดทำคำสั่งและ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานรับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตโดยเฉพาะ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาววรรณภา ละอองทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายประสงค์ มีสวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร