



องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด
อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบล ตากแดด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิด การให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์กรบริหารส่วนตำบลตากแดด ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (1) การอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ขององค์กรบริหารส่วนตำบลตากแดด จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการ ผลักดัน และขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลตากแดด

สารบัญ

	หน้า
1. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569	1
2. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด	
2.2 เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด (Likelihood)	1
2.2 เกณฑ์การวัดผลกระทบ (Impact)	2
2.3 ตารางแสดงระดับความเสี่ยง	3
3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	4
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569	

**การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

1. ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 อย่างน้อยด้าน 1 ด้านจาก 3 ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด ประกอบด้วย

- (1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- (2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
- (4) การบริหารงานบุคคล

2. ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- (1) การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย 1 กระบวนการหรือโครงการ
- (2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- (5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

1. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- 1.1 เหตุการณ์ความเสี่ยง
- 1.2 ระดับของความเสี่ยง
- 1.3 วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2.1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1 - 6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	ต่ำ	2 - 3 ปีต่อครั้ง
1	ต่ำมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาในการเกิดสูงมาก
4	สูง	มีโอกาในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาเกิดขึ้นในบางครั้งในระดับปานกลาง
2	ต่ำ	มีโอกาเกิดขึ้นน้อย
1	ต่ำมาก	อาจมีโอกาเกิดน้อยมาก

2.2 เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	ต่ำ	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง
2	ต่ำ	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 – 3 ชั่วโมง
1	ต่ำมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	บาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	ต่ำ	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	ต่ำมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

2.3 กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 5 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

5	สูงมาก
4	สูง
3	ปานกลาง
2	ต่ำ
1	ต่ำมาก

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
5 = สูงมาก	1x5 = 5	2x5 = 10	3x5 = 15	4x5 = 20	5x5 = 25
4 = สูง	1x4 = 4	2x4 = 8	3x4 = 12	4x4 = 16	5x4 = 20
3 = ปานกลาง	1x3 = 3	2x3 = 6	3x3 = 9	4x3 = 12	5x3 = 15
2 = ต่ำ	1x2 = 2	2x2 = 4	3x2 = 6	4x2 = 8	5x2 = 10
1 = ต่ำมาก	1x1 = 1	2x1 = 2	3x1 = 3	4x1 = 4	5x1 = 5
ระดับโอกาส	1 = ต่ำมาก สีฟ้า	2 = ต่ำ สีเขียว	3 = ปานกลาง สีเหลือง	4 = สูง สีส้ม	5 = สูงมาก สีแดง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(1) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1. ความเสี่ยง การอนุมัติเกิดจากดุลพินิจโดยมิชอบหรือขัดต่อระเบียบ เช่น การเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง ในโครงการจัดซื้อจัดจ้างผ่านการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะที่ล้าสมัยเกินไป 2. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง จากผู้ขอ อนุญาต จาก ผู้ขออนุญาต	2 X 5 (ปานกลาง)	1. ใช้ระบบเทคโนโลยีเข้ามามีบทบาทในการให้บริการ 2. ในการอนุมัติ อนุญาต ต้องมีการสอบทานเอกสารหลักฐานจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงของการคั่นเค้นกันของเจ้าหน้าที่ 3. มีการสุ่มตรวจจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำเพื่อเป็นระบบการควบคุมภายใน
(2) การใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1. การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วและลดขั้นตอน 2. การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการหลีกเลี่ยงในการเสียภาษีหรือ ค่าธรรมเนียมต่างๆที่หน่วยงานจัดเก็บ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมินภาษี เพื่อเสียภาษีได้น้อยลง	2 X 5 (ปานกลาง)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ 1. อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตาม ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล 2. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ
(3) ด้านการใช้ จ่ายงบประมาณ	1. การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีการรอบในการตั้งงบประมาณ 2. การกำหนดโครงการที่ไม่ตอบโจทย์ <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : โครงการดูเหมือนคุ้มค่าในเชิงปริมาณ (เช่น การติดตั้งเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง งานสร้างสิ่งปลูกสร้างขนาดใหญ่) แต่ไม่มีการใช้งานจริง หรือไม่ตรงความต้องการของประชาชน	1 X 3 (ต่ำ) 1 X 3 (ต่ำ)	1. มีการประชุมซักซ้อม 2. มีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ 3. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต 4. การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ของโครงการลักษณะเดียวกันกับอปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่ามาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น 5. การมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีการทำประชาคมแสดงความคิดเห็นและความต้องการของประชาชน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
(3) ด้านการใช้ จ่ายงบประมาณ (ต่อ)	3. การแบ่งซอยโครงการเพื่อเสี่ยงการตรวจสอบ กิจกรรมความเสี่ยง : การของบประมาณเป็นโครงการ ย่อย ๆ เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าเกณฑ์ที่ต้องประมูล แบบเปิดเผย เพื่อเลือกผู้รับจ้างเฉพาะเจาะจง 4. ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด 5. คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละ งวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วง เวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	2 x 3 (ต่ำ) 1 x 5 (ต่ำ) 2 x 5 (ปานกลาง)	6. มีการติดตามวัดผลหลังการ ดำเนินงานว่าประชาชนได้ ประโยชน์โดยตรง และเกิดความ คุ้มค่าของโครงการ