

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม

อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ

## คำนำ

การจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี(พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) โดยใช้เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อป้องกันปัญหาจากการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นในระบบราชการยุคปัจจุบันส่วนใหญ่ ซึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือที่เรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่การงานไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่รัฐ เกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ประโยชน์หลักของหน่วยงาน องค์กร สถาบันและสังคม หรือชุมชนต้องสูญเสียไป ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน หรือทรัพยากรต่างๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงสูญเสียคุณค่าอื่นๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้น มิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน มิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงาน ให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อสังคมส่วนรวม และประเทศชาติบ้านเมืองต่อไป

## สารบัญ

| เรื่อง                                                                     | หน้า |
|----------------------------------------------------------------------------|------|
| ความหมาย                                                                   | ๑    |
| วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง                                           | ๑    |
| ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                         | ๒    |
| ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ                        | ๒    |
| - ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง                                           | ๒-๓  |
| - ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                                 | ๓-๔  |
| - ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง                                     | ๔-๕  |
| - ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง                               | ๖    |
| - ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต | ๗-๘  |



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุม อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ

### ๑.ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่รัฐที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ๒.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริตในภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้น มิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กร จะไม่มีการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่ไม่คาดคิดเกิดขึ้น โอกาสที่จะประสบกับปัญหา ย่อมมีน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำไว้ เป็นมาตรฐานป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายใน มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



#### ๔.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราช พ.ศ.๒๕๕๘)

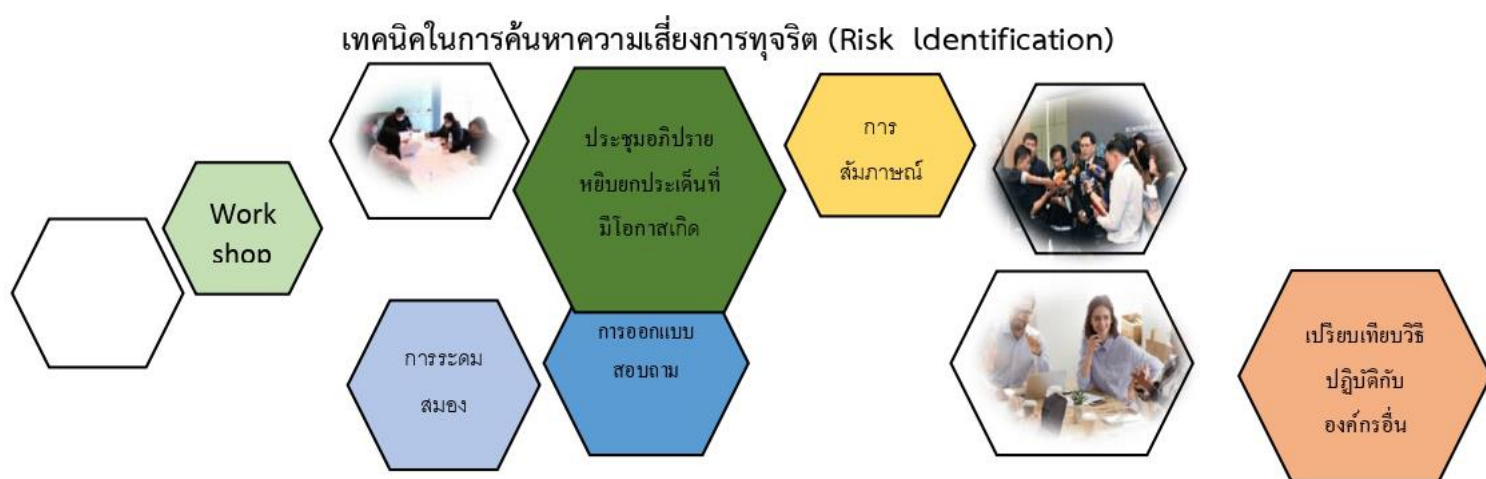
๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### ๕.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

##### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ให้รวบรวมข้อมูล ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในโครงการ/กิจกรรม หรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Unknown factor)



โดยการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ ใช้วิธีประชุมอภิปราย หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิดการทุจริต โดยสามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

#### ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

| ที่ | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                | ประเภทความเสี่ยง |                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|     |                                                                                                                                                                | Known factor     | Unknown factor |
| ๑.  | การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ |                  | ✓              |
| ๒.  | การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว                                                                                                           |                  | ✓              |

#### หมายเหตุ :

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในของ Known Factor
๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในของ Unknown Factor

#### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์ เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามสี มี ๔ สถานะ ดังนี้

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
๓. สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เกินระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้ อย่างมาก ต้องมีการบริหารอย่างเร่งด่วน

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง

| ที่ | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|-----|--------|
| ๑.  | การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ |     |         | ✓   |        |
| ๒.  | การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน                                                                                                            |     |         | ✓   |        |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

นำโครงการ/กิจกรรม ที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอน หลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

**ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้น เกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้น เกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน (internal process) หรือกระทบต่อการเรียนรู้องค์ความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางประเมินความเสี่ยง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

|                           |            |        |            |        |
|---------------------------|------------|--------|------------|--------|
| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |            | ต่ำ(๑) | ปานกลาง(๒) | สูง(๓) |
|                           | ต่ำ(๑)     | ๓      | ๖          | ๙      |
|                           | ปานกลาง(๒) | ๒      | ๔          | ๖      |
|                           | สูง(๓)     | ๑      | ๒          | ๓      |

ตารางที่ ๓ Scoring โครงการ/กิจกรรมที่ต้องเฝ้าระวัง

| ที่ | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                | ระดับความจำเป็นของ<br>การเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ | ค่าความจำเป็น<br>X ความรุนแรง |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ๑.  | การบริหารการเงิน งบประมาณ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ<br>ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>หรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์<br>หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทาง<br>ราชการ | ๒                                  | ๒                             | ๔                             |
| ๒.  | การนำทรัพย์สินของทางราชการ<br>ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน                                                                                                                         | ๒                                  | ๒                             | ๔                             |

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงการปฏิบัติงาน หน่วยงานไม่มีผลเสียทางการเงิน

**พอใช้ :** จัดการได้ส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการปฏิบัติงานบ้าง แต่ยอมรับได้

หน่วยงานมีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มค่าใช้จ่าย มีผลกระทบถึงการปฏิบัติงาน และยอมรับไม่ได้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย

### ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| ที่ | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |         |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|---------|-----|
|     |                                                                                                                                                                |                 | ระดับต่ำ                               | ปานกลาง | สูง |
| ๑.  | การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ | ดี              |                                        | ✓       |     |
| ๒.  | การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน                                                                                                            | ดี              |                                        | ✓       |     |

**หมายเหตุ :** นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ และค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต การนำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน อยู่ในระดับ ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลางและคาดว่าจะมีคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี

ทั้งนี้สามารถติดตามเฝ้าระวังโครงการ/กิจกรรม ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการ ยืนยันผลการป้องกันหรือการแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยมีมาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต ตามเอกสารแนบท้ายรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบขององค์การ บริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม ตำบลกุดตุ้ม อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๒ แผ่น

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม ตำบลกุดตุ้ม อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

| ลำดับ | โครงการ/<br>กิจกรรม                                                          | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                                                                                                                                                                | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยง<br>ที่อาจจะ<br>เกิดขึ้น                                                                                                                | ปัจจัยเสี่ยงที่<br>อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้เกิด<br>การทุจริต                                                                 | การควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                               | การประเมินระดับของ<br>ความเสี่ยง |             |     |            | มาตรการ<br>ป้องกัน<br>เพื่อไม่ให้<br>เกิดการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                                                           | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                                                                                           |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |                                                                              |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                      | ต่ำ                              | ปาน<br>กลาง | สูง | สูง<br>มาก |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                 |
| ๑.    | การบริหาร<br>การเงิน งบ<br>ประมาณ<br>การจัดซื้อจัด<br>จ้าง การ<br>จัดหาพัสดุ | การบริหาร<br>การเงิน<br>งบประมาณ<br>การจัดซื้อจัด<br>จ้าง การจัดหา<br>พัสดุไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง<br>หรือไม่เป็นไป<br>ตาม<br>วัตถุประสงค์<br>หรือใช้เงินไม่<br>เกิดประโยชน์<br>กับทางราชการ | เจ้าหน้าที่<br>อาจกระทำ<br>การทุจริต<br>โดยเอื้อผล<br>ประโยชน์<br>ให้แก่ผู้<br>ประกอบการ<br>ผู้รับเหมา<br>รายใดราย<br>หนึ่ง ไม่ว่า<br>โดยทางตรง<br>หรือทางอ้อม | ๑.ผู้บังคับบัญชา<br>ขาดการควบคุม<br>อย่างใกล้ชิด<br>๒.เจ้าหน้าที่<br>กระทำผิดวินัย<br>และ<br>จรรยาบรรณ<br>เห็นแก่ประโยชน์<br>ส่วนตน | พระราชบัญญัติ<br>การจัดซื้อจัด<br>จ้างและการ<br>บริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐<br><br>ระเบียบ<br>กระทรวงการ<br>คลัง ว่าด้วย<br>การจัดซื้อจัด<br>จ้างและการ<br>บริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.<br>๒๕๖๐ |                                  | ✓           |     |            | ๑.ผู้บังคับ<br>บัญชามีการ<br>ควบคุมและ<br>ติดตามการ<br>ทำงานอย่าง<br>ใกล้ชิด<br>มีการ<br>ตรวจสอบและ<br>กำกับให้<br>เจ้าหน้าที่<br>ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบฯ<br>อย่างเคร่งครัด<br>๒.ออก<br>ประกาศ<br>มาตรการการ<br>จัดซื้อจัด<br>จ้างที่โปร่งใส<br>๓.ออกหนังสือ<br>ภายใน แจ้ง<br>เวียนแก่<br>บุคลากร | ๑.จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง<br>การจัดหา<br>พัสดุที่ไม่<br>โปร่งใสของ<br>หน่วยงาน<br>มีจำนวน<br><b>ลดลง</b> |

| ลำดับ | โครงการ/<br>กิจกรรม                         | ประเด็น/<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                              | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยง<br>ที่อาจจะ<br>เกิดขึ้น                                                | ปัจจัยเสี่ยงที่<br>อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้เกิด<br>การทุจริต                                                                  | การ<br>ควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                           | การประเมินระดับของ<br>ความเสี่ยง |             |     |            | มาตรการ<br>ป้องกัน เพื่อ<br>ไม่ให้เกิดการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                  | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                                                                                          |
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |                                             |                                                                             |                                                                                                |                                                                                                                                      |                                                                                      | ต่ำ                              | ปาน<br>กลาง | สูง | สูง<br>มาก |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                |
| ๒.    | การนำ<br>ทรัพย์สินของ<br>ทางราชการ<br>ไปใช้ | การนำ<br>ทรัพย์สิน<br>ของทาง<br>ราชการ ไป<br>ใช้เพื่อ<br>ประโยชน์<br>ส่วนตน | เจ้าหน้าที่<br>บางราย<br>นำวัสดุ<br>อุปกรณ์ของ<br>สำนักงาน<br>ไปใช้ทำงาน<br>ส่วนตัวที่<br>บ้าน | ๑.ขาดแนวทาง<br>ในการใช้<br>ทรัพย์สินที่<br>ถูกต้อง<br>๒.ขาดการ<br>ตรวจสอบ<br>ทรัพย์สิน<br>(ส่วนกลาง)<br>ของราชการเป็น<br>ประจำทุกวัน | หนังสือ<br>แนวทางการ<br>ใช้ทรัพย์สินที่<br>ถูกต้อง,คำสั่ง<br>การตรวจสอบ<br>ทรัพย์สิน |                                  | ✓           |     |            | ผู้บังคับบัญชา มี<br>การควบคุมและ<br>ติดตามการใช้<br>ทรัพย์สินอย่าง<br>ใกล้ชิด<br>๒.มีคำสั่งให้<br>จัดทำหนังสือ<br>แนวทางการใช้<br>ทรัพย์สินที่<br>ถูกต้อง<br>๓.มีคำสั่งให้มี<br>เจ้าหน้าที่<br>ตรวจสอบ<br>ทรัพย์สิน | ๑.จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียนใน<br>การนำ<br>ทรัพย์สิน<br>ของทาง<br>ราชการไปใช้<br>เพื่อ<br>ประโยชน์<br>ส่วนตัว<br><b>ลดลง</b> |

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กลุ่มงานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตุ้ม  
 ชื่อผู้รายงาน ..นายพชร.สุภศักดิ์พัฒน์ ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ