บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง โทร. ๐-๔๕๙๗-๙๗๖๔

ที่ ยส ๗๔๘๑๒ / **วันที่** 8 พ.ค. 2569

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

๑.เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ เป็นต้นมา ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต เช่น ความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ,ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะต่อไป นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยแสดงข้อมูล จำนวน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ, ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการมีการคัดเลือกกระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุจริต มีการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ซึ่งสรุปข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต และสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง เห็นควรประชาสัมพันธ์เผยแพร่การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวกาญจนา ศรีนิล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

.....

- เห็นควรประชาสัมพันธ์ฯ

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นางปนัดดา ดวงงาม)

11 พ.ย. 2569

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

.....

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายอุทัย พิมพ์พันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

๑.ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประกอบด้วย

(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๒.ในการประมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) การคัดเลือกกระบวนงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนงานหรือโครงการ

(๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

(๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

๑.๑ เหตุการณ์ความเสี่ยง

๑.๒ ระดับของความเสี่ยง

๑.๓ วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	ต่ำ	๒ – ๓ ปีต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	๕ ปีต่อครั้ง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นในบางครั้งในระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	ต่ำมาก	อาจมีโอกาสเกิดน้อยมาก

๒.๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท – ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๒.๕ แสนบาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	ต่ำ	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ – ๓ ชั่วโมง
๑	ต่ำมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลกร (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	บาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	ต่ำ	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	ต่ำมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และระบบออนไลน์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในระบบออนไลน์
๒	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒.๓ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood x Impact

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๑x๕ = ๕	๒x๕ = ๑๐	๓x๕ = ๑๕	๔x๕ = ๒๐	๕x๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑x๔ = ๔	๒x๔ = ๘	๓x๔ = ๑๒	๔x๔ = ๑๖	๕x๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑x๓ = ๓	๒x๓ = ๖	๓x๓ = ๙	๔x๓ = ๑๒	๕x๓ = ๑๕
๒ = ต่ำ	๑x๒ = ๒	๒x๒ = ๔	๓x๒ = ๖	๔x๒ = ๘	๕x๒ = ๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑x๑ = ๑	๒x๑ = ๒	๓x๑ = ๓	๔x๑ = ๔	๕x๑ = ๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก สีฟ้า	๒ = ต่ำ สีเขียว	๓ = ปานกลาง สีเหลือง	๔ = สูง สีส้ม	๕ = สูงมาก สีแดง

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

การประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(๑) การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	๑. การอนุมัติเกิดจากดุลพินิจโดยมิชอบหรือขัดต่อระเบียบ เช่น การเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง ในโครงการจัดซื้อจัดจ้างผ่านการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะของสินค้าใน TOR ไว้ล่วงหน้า ๒.การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารมีความล่าช้า อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	๒ X ๕ (ปานกลาง)	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะของวัสดุครุภัณฑ์ที่จะจัดซื้อโดยการหมุนเวียนสับเปลี่ยนกันหรือแต่งตั้งบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการ ๒.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์หน่วยงาน ๓.จัดทำคู่มือกำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข ในการยื่นคำขอและการพิจารณาอนุญาต รวมถึงแผนผังแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔.มีการควบคุม ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด โดยสอบทานเอกสารและกำชับให้เจ้าหน้าปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็วและลดขั้นตอน เช่น การขอใช้บริการสนามกีฬา เป็นต้น ๒.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการหลีกเลี่ยงในการเสียภาษีหรือค่าธรรมเนียมต่างๆที่หน่วยงานจัดเก็บ เช่น ภาษีป้าย	๑ X ๔ (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒.มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ผ่านระบบออนไลน์ ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง กิจกรรมความเสี่ยง : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ	๑ X ๔ (ต่ำ)	๑.มีการประชุมชักซ้อมก่อนการจัดตั้งงบประมาณ ๒.มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ๓.การมีส่วนร่วมของประชาชนโดยมีการทำประชาคมแสดงความคิดเห็นและความต้องการของประชาชน ๔.มีการติดตามวัดผลหลังการดำเนินโครงการ ๕.ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมในระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานอยู่เสมอ
	๒.การกำหนดโครงการที่ไม่คุ้มค่า กิจกรรมความเสี่ยง : โครงการศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาบุคลากรเป็นโครงการที่เน้นการเดินทางไปเที่ยว แต่ไม่มีการนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานจริง ประชาชนไม่ได้รับประโยชน์จากโครงการ	๑ X ๓ (ต่ำ)	
	๓.คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒ X ๓ (ปานกลาง)	

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดต่อต้านการทุจริต ทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทาง มาตรการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๒.๒.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักให้กับพนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ให้มีคุณธรรม จริยธรรม เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประชุมประจำเดือน การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒.๒.๒ การวางแนวทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระเบียบ กฎเกณฑ์ใหม่ๆ

๒.๒.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๒.๒.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหารซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๒.๒.๕ การจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ประจำองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ให้มีมาตรฐานและมีการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างโปร่งใส รวดเร็วและตรวจสอบได้ รวมถึงการเพิ่มช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ บนระบบออนไลน์ผ่านทางเว็บไซต์หน่วยงาน

๒.๒.๖ การเข้าอบรมกฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยในปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

นางสาวกาญจนา ศรีนิล
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้รายงาน