



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ที่ ปช ๗๕๒๐๔/๓๕

วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอความเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๐๒๑)

เรียน นายกองคการบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ต้นเรื่อง

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) โดยตัวชี้วัดที่ ๙.๑ ข้อ ๐๒๑ กำหนดให้หน่วยงานต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นเครื่องมือในการผลักดันและขับเคลื่อนนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ได้ดำเนินการจัดทำ "การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙" เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยได้ทำการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมภารกิจหลักทั้ง ๓ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้ การประเมินดังกล่าวได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำรายละเอียดครบถ้วนตามองค์ประกอบ ๕ ประการ ได้แก่ การคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยง, การกำหนดประเด็นความเสี่ยง, การกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบ, การประเมินระดับความรุนแรง และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙: กำหนดตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ ข้อ ๐๒๑ บังคับให้หน่วยงานต้องเผยแพร่ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้สาธารณชนได้รับทราบ

๒. มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕: เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานต้องให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมิน ITA ตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

๓. แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) : กำหนดให้การประเมิน ITA เป็นหนึ่งในตัวชี้วัดสำคัญของแผนย่อยการป้องกันการทุจริต เพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

๔. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

๕. พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๖. พระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. ๒๕๖๒

๗. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

/พระราชบัญญัติ...



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
อำเภอปรางค์บุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O21 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของหน่วยงานของ รัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (1) การอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ (2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดัน และ ขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
เมษายน 2568

สารบัญ

หน้า

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 1
2. ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต 1
3. ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต 2
4. ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต 3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว มีการดำเนินการโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ปช.ถ.21-019 สายทางรองบ้านแพรงตะลุย หมู่ที่ 6 บ้านแพรงตะลุย เป็นจำนวนเงิน 8,999,000.00 บาท (แปดล้านเก้าแสนเก้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก และสถานที่ดำเนินงานอยู่ในพื้นที่ห่างไกลหรือเข้าถึงการตรวจสอบที่ยากลำบาก

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

1.1 ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 อย่างน้อยด้าน 1 ด้านจาก 3 ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประกอบด้วย

- 1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- 2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

1.2 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

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

1.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- 1) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) ระดับของความเสี่ยง
- 3) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

2.1 ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

2.2 ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

2.3 ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดคุณค่า)

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

3.1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

- 1) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง ต่อปี
4	สูง	ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	ต่ำ	ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี

- 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

- 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

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

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

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการ

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
5 = สูงมาก	$1 \times 5 = 5$	$2 \times 5 = 10$	$3 \times 5 = 15$	$4 \times 5 = 20$	$5 \times 5 = 25$
4 = สูง	$1 \times 4 = 4$	$2 \times 4 = 8$	$3 \times 4 = 12$	$4 \times 4 = 16$	$5 \times 4 = 20$
3 = ปานกลาง	$1 \times 3 = 3$	$2 \times 3 = 6$	$3 \times 3 = 9$	$4 \times 3 = 12$	$5 \times 3 = 15$
2 = ต่ำ	$1 \times 2 = 2$	$2 \times 2 = 4$	$3 \times 2 = 6$	$4 \times 2 = 8$	$5 \times 2 = 10$
1 = ต่ำมาก	$1 \times 1 = 1$	$2 \times 1 = 2$	$3 \times 1 = 3$	$4 \times 1 = 4$	$5 \times 1 = 5$
ระดับโอกาส	1 = ต่ำมาก สีฟ้า	2 = ต่ำ สีเขียว	3 = ปานกลาง สีเหลือง	4 = สูง สีส้ม	5 = สูงมาก สีแดง

ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

5	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (16 – 25 คะแนน)
4	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (12 - 15 คะแนน)
3	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (8 – 10 คะแนน)
2	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (3 – 5 คะแนน)
1	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (1 – 2 คะแนน)

ชื่อโครงการ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ปช.ถ.21-019 สายทางรองบ้าน
แพรกตะลุย หมู่ที่ 6 บ้านแพรกตะลุย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ : สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาเมือง เพื่อพัฒนาเส้นทางคมนาคม แหล่งน้ำ
และสาธารณูปโภคให้ได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง


ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่


ด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต
(1) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่างเป็นทางการ	1 X 3 (ต่ำ)	1.กำหนดให้มีการตรวจสอบ เอกสารและข้อเท็จจริงจาก หลายฝ่าย พร้อมจัดทำ รายงานประกอบการอนุมัติ อย่างโปร่งใส 2.ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ ให้มีความเข้าใจในกระบวนการ ดำเนินงานของโครงการ
	2.กระบวนการมีส่วนร่วม - ไม่มีหลักฐานการประชาคมในความ ต้องการของประชาชน หรือมีลักษณะ คัดลอกข้อมูลการประชาคมจากพื้นที่อื่น (Template) หรือข้อมูลไม่สอดคล้องกับ พื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการ พิจารณาอนุมัติโครงการ	2 X 5 (สูง)	
(2) การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	1.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิด ถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามา เป็นคู่สัญญา หรือเอื้อประโยชน์แก่ เอกชนบางราย	1 X 4 (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามประมวล จริยธรรม/หลัก ธรรมาภิ บาล โดยดำเนินการดังนี้ 1. อบรมเจ้าหน้าที่ และ ผู้บริหารเรื่องการส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤ ติ ตนตามประมวลจริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล 2. มีช่องทางกรร้องเรียน เจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร
	2.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้ จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการ ตรวจสอบเชิงลึก	1 x 4 (ต่ำ)	

	3.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - ล็อกสเปควัสดุเพื่อเอื้อผู้รับจ้างบางราย	1 X 3 (ต่ำ)	3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ 4. เปิดเผย TOR ต่อสาธารณะและให้คณะกรรมการหลายฝ่ายร่วมพิจารณา
(3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	1.การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า <u>1.1 กิจกรรมความเสี่ยง</u> : การกำหนดราคากลางสูงเกินจริง <u>1.2 กิจกรรมความเสี่ยง</u> : เบิกจ่ายเกินปริมาณงานจริง <u>1.3 กิจกรรมความเสี่ยง</u> : ถนอมชำระก่อนกำหนด แต่ไม่มีการดำเนินการตามสัญญาประกัน	1 x 3 (ต่ำ)	1. มีการประชุมซักซ้อม 2. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง และอ้างอิงราคามาตรฐานของทางราชการ 3. กำหนดแผนตรวจติดตามงานในระยะประกันสัญญา 4. ตรวจสอบเอกสารและปริมาณงานตาม BOQ ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน
(นางสาวปัญยาพร พูลสวัสดิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ส.ต.อ.  ผู้สอบทานแบบประเมิน
(มนู คำทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแบบประเมิน
(นายพิชพงษ์ เอกนุ้ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว