

**รายงานการวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเมนชัย อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

คณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเมนชัย อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเมนชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้ดำเนินการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์ผลกระทบการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นข้อมูลในการดำเนินการจัดทำโครงการ/มาตรการ/กิจกรรม เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

**๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

คณะทำงานฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเมนชัย ซึ่งจากการวิเคราะห์จาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย โดยรายละเอียด ดังนี้

◇ โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นของเหตุการณ์ นั้น ๆ แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ

- ๕ หมายถึง โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
- ๔ หมายถึง โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
- ๓ หมายถึง โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
- ๒ หมายถึง โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
- ๑ หมายถึง โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี

◇ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑. เกณฑ์ผลกระทบทางการเงิน แบ่งระดับความรุนแรงของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ

- ๕ หมายถึง ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
- ๔ หมายถึง ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
- ๓ หมายถึง ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
- ๒ หมายถึง ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
- ๑ หมายถึง ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๒. เกณฑ์ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน แบ่งระดับความรุนแรงของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ

- ๕ หมายถึง เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ที่ถูกโกงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
- ๔ หมายถึง ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
- ๓ หมายถึง สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
- ๒ หมายถึง หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
- ๑ หมายถึง ปราบกฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

๒. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Rick Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

#### ๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

จากการวิเคราะห์โอกาสการเกิดการทุจริตและระดับผลกระทบ เพื่อค้นหาความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้น คณะทำงานฯ จึงได้กำหนดระบุประเด็นเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (L x I)
๑	การจัดซื้อ/จัดจ้าง	ผู้มีหน้าที่เลือกจัดซื้อ/จัดจ้าง กับผู้ประกอบการที่ตนเองสนิท หรือเป็นญาติ หรือผู้ประกอบการที่ตนเองสามารถคุยได้ง่าย มีลักษณะเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๑	๓	๓
๒	การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	๑	๓	๓
		๒. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานโดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหน่วยงาน	๑	๑	๑
		๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต	๑	๒	๒
๓	การรับคำรับรองหรือของขวัญ	การรับคำรับรองหรือของขวัญของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากรโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการ	๑	๒	๒

**สรุป** ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต (Risk Score) ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง

๒. การใช้ทรัพย์สินของราชการ

๒.๑ การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว = ความเสี่ยงระดับปานกลาง

๒.๒ การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานโดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหน่วยงาน = ความเสี่ยงระดับต่ำ

๒.๓ การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต = ความเสี่ยงระดับต่ำ

๓. การรับคำรับรองหรือของขวัญ = ความเสี่ยงระดับต่ำ

## ๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๑	<b>การจัดซื้อ/จัดจ้าง</b> ผู้มีหน้าที่เลือกจัดซื้อ/จัดจ้าง กับผู้ประกอบการที่ตนเองสนิท หรือเป็นญาติ หรือผู้ประกอบการที่ตนเองสามารถคุยได้ง่าย มีลักษณะเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้ประกอบการ ว่ามีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือไม่</li> <li>- เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง</li> <li>- มาตรการเพื่อตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อน</li> <li>- มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ</li> <li>- มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul>
๒	<b>การใช้ทรัพย์สินของราชการ</b> ๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว ๒. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานโดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหน่วยงาน ๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดขั้นตอนการขออนุญาตยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้</li> <li>- มาตรการเสริมสร้างความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</li> </ul>
๓	<b>การรับคำรับรองหรือของขวัญ</b> การรับคำรับรองหรือของขวัญของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากร โดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด</li> <li>- กำหนดแนวปฏิบัติ สำหรับการรับคำรับรองหรือของขวัญของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากร</li> <li>- มาตรการ No Give Policy “ไม่รับ - ไม่ให้”</li> <li>- แนวทางการประพฤติตนทางจริยธรรม (Do' &amp; Don'ts)</li> </ul>

คณะทำงานฯ ได้ประเมินเกี่ยวกับการควบคุมความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับที่ดี การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ซึ่งจะเห็นได้จากรายงานสถิติเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ผ่านมา ประกอบกับผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามประกาศสำนักงาน ป.ป.ช. ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ได้คะแนนรวม ๙๖.๐๕ ระดับ AA

**๖. ปัญหา/อุปสรรค**

-ไม่มี-

**๗. ข้อเสนอแนะ**

ควรต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ หากพบว่ารูปแบบการทุจริตมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

คณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต  
เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

ผู้จัดทำ

มกราคม ๒๕๖๖