



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพะท่าย  
อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสียงด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาดันต่อได้ยาก ความเสียงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสียงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กร จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริต ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสียงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสียงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพหุติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เผ่าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพหุติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย จึงได้จัดทำการประเมินความเสียงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสียงการทุจริต ปี ๒๕๖๖ เหตุการณ์ความเสียงและระดับความเสียง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสียง

องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย

๙ มกราคม ๒๕๖๗

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๗

### องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

#### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการ ขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือกรณีที่เกิดการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของ องค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกรทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นจะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความ เสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภารกิจของงานต้องประเมินความ เสี่ยงก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภารกิจ ปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภารกิจของงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบ ปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะการกำกับติดตามตรวจสอบความเสี่ยง หลังจากที่ได้ดำเนินการตามภารกิจของงานแล้วเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post-decision

#### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อภารกิจกับ คู่แ

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม**  
**ปี พ.ศ.๒๕๖๗**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ลำดับที่ ๑**

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน การตรวจรับการจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย โทร ๐๔๒-๕๓๐๙๗๒

**ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)**

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
			Known factor	Unknown factor
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		✓

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ลำดับที่ ๒**

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน การตรวจรับการจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

ผู้รับผิดชอบ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย โทร ๐๔๒-๕๓๐๙๗๒

ตารางที่ ๒ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
			Known factor	Unknown factor
๑	การบริหารบุคคล	การเรียกปรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ลำดับที่ ๓

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย โทร ๐๔๒-๕๓๐๙๗๒

ตารางที่ ๓ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
			Known factor	Unknown factor
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น เพื่อให้ ได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย		✓

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ลำดับที่ ๔

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

ผู้รับผิดชอบ ทุกกองขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย โทร ๐๔๒-๕๓๐๙๗๒

### ตารางที่ ๔ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
			Known factor	Unknown factor
๑	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับ ประชาชนที่มาติดต่อ		✓

### หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีอยู่แล้ว ✓ known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมวลการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

### ๓.๑ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ ถึง ๔ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้ไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสี)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่คุณรับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		✓		
๒	การเรียกปรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน			✓	
๓	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น เพื่อให้ได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย			✓	
๔	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนที่มาติดต่อ	✓			

### ๓.๒ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงตามลำดับความรุนแรง

#### ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ และด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ	ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้งแล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองโดยการเรียกรับเงินผลประโยชน์สำหรับการตรวจการจ้างให้ผ่านหรือเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องหรือบุคคลที่คุ้นเคยกันทั้งที่งานที่ต้องตรวจนั้นไม่เป็นไปตามสัญญาการจ้าง	- การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เป็นกรรมการและประเมินฯ ให้พิจารณาคุณสมบัติของเจ้าหน้าที่(ไม่ใช่ผู้มีส่วนเสียกับผู้อนุญาต) - จัดทำประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย - ผู้บริหารกำกับตรวจสอบสม่ำเสมอ	เดือน ม.ค.- ก.ย. ๒๕๖๗	ทุกกอง

ลำดับ	ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การเรียบริบเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงาน เข้าทำงาน	การบริหาร บุคคล	ผู้มีอำนาจใช้วิธี เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้า ทำงาน หรือการ คัดเลือกบุคคลเข้า ทำงานโดยเอื้อ ประโยชน์แก่พวก พ้องหรือบุคคลที่ คุ้นเคย	- จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์การ รับสมัครพนักงาน ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ ตามช่องทาง ต่างๆ - รณรงค์ภายใน องค์กรเพื่อให้ทราบ ถึงบทลงโทษหากมี ผู้กระทำความผิด - หากมีการฝ่าฝืน หรือกระทำตาม แนวทางปฏิบัติ ดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการ พิจารณาทางวินัย ตามระเบียบ ข้อบังคับ	เดือน ม.ค.- ก.ย. ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง

ลำดับ	ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาตง่ายขึ้น เพื่อให้ได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย	การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ผู้มีอำนาจใช้วิธีเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาตง่ายขึ้น เพื่อให้ได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย	- นโยบาย No Gift Policy - จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ - การจัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน	เดือน ม.ค.- ก.ย. ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
๔	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนที่มาติดต่อ	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนที่มาติดต่อ หรือการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง	-ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล -ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	เดือน ม.ค.- ก.ย. ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ



(นางสาวจิราภรณ์ คำแหง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย

ลงชื่อ



(นายวิชัย สุรินาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย