



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๖๔๔

ที่ อต ๓๒๓๐๖/๐๐๖

วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

๑.เรื่องเดิม

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับภาครัฐ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้สอดคล้องแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วยประเด็นต่อไปนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.การบริหารงานบุคคล

๓.ข้อเสนอ/พิจารณา

เห็นควรเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ และสำเนาแจ้งทุกส่วนราชการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวกัลยา แสนสุข)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวณตริยา นามล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายเวียงชัย พิมพ์วาปี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
(1)การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	การรับของขวัญหรือผลประโยชน์ หรือการรับสินบน (1)ใช้ตำแหน่งหน้าที่ช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้กับบุคคลหรือผู้รับบริการ (2)การรับสินบนของขวัญหรือของกำนัลที่มีค่าซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	1x1 (ต่ำ)	(1)ประกาศนโยบาย No Gift Policy (2)จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อปฏิบัติต่างๆในการปฏิบัติงานที่จะเป็นการป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตต่างๆ (3)จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ (4)กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต
(2)การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	-เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน	4x2 (ปานกลาง)	(1)กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ (1.1) มาตรการป้องกันการขัดผลประโยชน์ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (1.2)ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัลทุกชนิดเพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ (2)เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย (2.1)ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ (2.2)ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่องค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัว สำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

2

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
(3)การจัดซื้อจัดจ้าง	-การเรียกรับสินบนจาก บริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้ การตรวจรับงานไม่ตรง ตามสัญญาหรือเอื้อ ประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง -เอื้อประโยชน์ให้กับ บริษัทฯ คู่ค้าบางราย หรือ คู่สัญญากับกิจการของ ญาติและพวกพ้อง	3x3 (สูง)	1.ประกาศมาตรการ นโยบาย ต่อต้านการรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดเพื่อป้องกันผล ประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต ประพฤติมิชอบ 2.เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้ ถูกต้องตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 3.ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในเว็บไซต์หน่วยงานเพื่อป้องกัน การทุจริต รับสินบน
(4)การบริหารงาน บุคคล	1)การเรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์เพื่อรับ พนักงานจ้างเข้าทำงาน 2)การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม	3x3 (สูง)	1.การกำหนดหลักเกณฑ์ใน การบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและ เป็นรูปธรรม 2.ประกาศมาตรการ นโยบาย ต่อต้านการรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดเพื่อป้องกันผล ประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริต ประพฤติมิชอบ

1. เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ หรือ มีโอกาสดังขึ้นมากกว่า 5 ครั้ง / ปี
4	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง หรือ มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน 4 ครั้ง / ปี
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง หรือ มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง / ปี
2	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง หรือ มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน 2 ครั้ง / ปี
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นได้ยาก หรือ มีโอกาสดังขึ้น 1 ครั้ง / ปี

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

2. เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
5	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และ สังคมให้ความสนใจ
3	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง
2	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

3. กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 4 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

Degree of Risk = Likelihood X Impact

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมากความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk) : E	15 - 25
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk) : H	9 - 14
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk) : M	4 - 8
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk) : L	1 - 3

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง