



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง (สำนักปลัด)

ที่.....จป ๗๓๐๐๑ /

วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง คำสั่งที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๕ โดยมีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานและพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือ หน้าที่อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อขับเคลื่อนพัฒนาและยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง จึงขอส่งแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ ประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ส่งสำนักปลัด ในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ) ส.ต.ท.....

(ประโยชน์ สนิทกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลมบาง
อำเภอเมืองจันทบุรี จังหวัดจันทบุรี

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 องค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง จัดทำขึ้นโดยมีความสอดคล้องกับแผน 3 ระดับ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ.2561-2580) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561-2580) ประเด็นที่ (21) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ และแผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบโดยนำหลัก ธรรมาภิบาลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นกลไกในการพัฒนากรอบการจัดทำแผน รวมถึงสอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

องค์การบริหารส่วนตำบลคมบาง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ 1 บทนำ

1

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

2

ประเภทของความเสี่ยง

2

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2 - 4

การตอบสนองความเสี่ยง

4

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

5

ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

6 - 7

ส่วนที่ 4 การติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

8

ส่วนที่ 1

บทนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560 มาตรา 65 กำหนดให้รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติ เป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืน ตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้ สอดคล้องและบูรณาการกันเพื่อให้เป็นเอกภาพในการขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายดังกล่าว โดยมียุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561 - 2580) เป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทยตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ที่ จะยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยมีเป้าหมาย ในการ พัฒนา ประเทศให้ “ประเทศชาติมั่นคง ประชาชนมีความสุข เศรษฐกิจพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สังคมเป็นธรรม ฐาน ทรัพยากร ธรรมชาติยั่งยืน” โดยจะมีการยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ ทั้งการพัฒนาคนในทุก มิติและใน ทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม สร้างการเติบโตบน คุณภาพชีวิต ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ.2561-2580)

โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานที่มีความสำคัญยิ่งในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐภายใต้ โครงสร้างการจัดระเบียบ บริหารราชการตาม หลักการกระจายอำนาจการปกครอง ที่มุ่งเน้นการกระจายอำนาจจากส่วนกลางลงสู่ท้องถิ่น และเป็นกลไกหนึ่งในการส่งเสริมการปกครองในระบอบประชาธิปไตย เป็นหน่วยงานหลัก ในการจัดทำบริการ สาธารณะ และกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ถือเป็นกลไกสำคัญ ในการพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งนำไปสู่การพัฒนาทั่วทั้งประเทศ หากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปราศจากการทุจริต นำเงินงบประมาณ มา พัฒนาท้องถิ่นของตนเอง พัฒนาเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนอย่างแท้จริงแล้ว ประเทศชาติ ก็จะมี ความ เจริญก้าวหน้าทัดเทียมนานาชาติอารยะประเทศ การพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เกิดความยั่งยืน โดยยึดหลัก แห่งการปกครองชุมชนของตนเองตามเจตนารมณ์ ของประชาชนในท้องถิ่น

ดังนั้น เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติฯ ให้เกิดเป็นรูปธรรม องค์กรบริหารส่วนตำบลคมบาง จึงได้ จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์กรบริหารส่วนตำบลคมบางต่อไป

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบางมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนบุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอรัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้นและปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง

ด้านที่ 1	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ 2	การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจหน้าที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่งโดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ 3	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ และ การบริหารจัดการ ทรัพยากร	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น

โดยกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งกำหนดไว้ 5 ระดับ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบาง

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	> 10 ล้านบาท
4	> 2 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท
3	> 1 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 2 ล้านบาท
2	> 20,000 – 100,000 บาท
1	ไม่เกิน 20,000 บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษ เจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
3	สังคมให้ความสนใจ
2	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
1	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

	4	สูงมาก
	3	สูง
	2	ปานกลาง
	1	ต่ำ

ระดับ	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมพอรับได้ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การตอบสนองความเสี่ยง เป็นการพิจารณาคัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมกับการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยได้เลือกทางเลือกที่คาดว่าจะ สามารถทำให้โอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการตอบสนองความเสี่ยง มี 4 แนวทางหลัก ได้แก่

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) หรือ ยกเลิก (Terminate) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับ องค์กร แผนงาน/โครงการ กิจกรรมอย่างสูง แต่ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่ง ต้องพิจารณาโดยการหยุด ยกเลิกโครงการ หรือเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์

- การโอน (Transfer) หรือ การแบ่ง (Share) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงมาก คาดเดาได้ยาก ป้องกันได้ยาก เช่น การเกิดวินาศภัย หรือ ภัยธรรมชาติ หรือเป็นการดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ หรือต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาจำกัด จัดการโดยการทำประกันภัย หรือจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำสำเนาเอกสารหลายๆ ชุด

- การควบคุม (Control) หรือ การลด (Reduction) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมให้ลดระดับความรุนแรงลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต้องหาวิธีจัดการอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวางแผนมาตรการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ วิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การยอมรับ (Accept) เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่มากนัก หรือค่าใช้จ่ายในการจัดการสูง หรือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม ไม่สามารถเลือกวิธีอื่นได้โดยการขออนุมัติยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตาม เช่น กำหนดระดับผลกระทบที่ยอมรับได้

ตารางที่ 1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ลำดับ ที่	ด้านการประเมิน ความเสี่ยงการ ทุจริต	โครงการหรือ กระบวนการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง Risk Score (L X I)			การประเมิน ประสิทธิภาพ มาตรการ ควบคุม ความเสี่ยง	หน่วยง านรับ ผิด ชอบ
				Lilelihood (L)	impack (I)	Risk Score (L X I)		
1	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ซอย ๘/๓ บ้านคม บางลำภู หมู่ที่ ๕	กำหนดราคากลาง จัดทำร่างขอบเขต ของงานและจัดทำ แบบสรุปรายการงาน ก่อสร้าง	3	2	6	พอใช้	กอง คลัง

ส่วนที่ 3
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปี 2569

ลำดับ ที่	โครงการหรือ กระบวนการ	ด้านความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง ที่มีอยู่	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง ที่เหลือเพิ่มเติม	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	หน่วย รับผิดชอบ
1	โครงการ ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริม เหล็ก ซอย ๘/๓ บ้าน คมบางล่าง หมู่ ที่ ๕	การใช้จ่าย งบประมาณ	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ กรณีกำหนด ราคา กลาง จัดทำร่าง ขอบเขตของงาน และจัดทำรูปแบบ รายการงานก่อสร้าง ในการจัดซื้อจัดจ้าง	1. แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง จัดทำร่างขอบเขตของ งานและจัดทำแบบรูป รายการงานก่อสร้าง	1.ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ รายละเอียด -การกำหนดราคากลาง -การจัดทำร่างขอบเขตของ งาน -และจัดทำแบบรูปรายการ งานก่อสร้าง	ต.ค.68 - ก.ย. 69	ไม่ใช้ งบประมาณ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนการ เรียกรับผลประโยชน์	กองคลัง

ส่วนที่ 4

การติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การติดตาม (Monitoring) การบริหารความเสี่ยง กำหนดให้ต้องได้รับการติดตามประเมินผล เนื่องจากความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป การจัดการความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิผลอาจเปลี่ยนเป็น กิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมีประสิทธิผลน้อยลง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น การติดตามความเสี่ยงก็เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าแผนบริหารความเสี่ยงได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม มีประสิทธิผล ทั้งนี้ การติดตามประเมินผลจะดำเนินการ โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยสรุปผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคบบาง เพื่อรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ