

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

### ในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

#### ๑. วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์การต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระบอบระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

#### ๒. ขั้นตอน วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

##### ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นการปฏิบัติงานหลักของหน่วยงาน หรือค้นหาโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานใน

ปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงขององค์กรที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินงานที่ไม่บรรลุเป้าหมาย

## ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาบรรยายละเอียด ขั้นตอน การดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนโดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใครทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไรโดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

## ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่างในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                             |
|---------------------------------|---------------------------------------------|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี        |

## ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood) และผลกระทบจากการทุจริต (Impact) โดยเมื่อนำ โอกาส X ผลกระทบ จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ ต่ำ ปานกลาง สูง หรือ สูงมาก

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต |                        |                        |                        |                        |                        |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Risk Score                            |                        |                        |                        |                        |                        |
| โอกาส<br>(Likelihood)                 | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง ( ๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง ( ๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

## ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุดและประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน(Key Controls in place) มาทำการ

ประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

| ระดับ | คำอธิบาย                                                                                                                                                      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <b>การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน</b>                                                                           |
| ดี    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                         |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล<br>การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้       |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
ในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า

ประเภทความเสี่ยงด้านที่      ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อ กระบวนงาน การอนุมัติใช้ทรัพย์สิน/สถานที่ของทางราชการ

| ลำดับที่ | ขั้นตอน<br>การดำเนินงาน        | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต         |
|----------|--------------------------------|----------------------------------------|
| ๑        | รับคำขอใช้สถานที่/ทรัพย์สิน    | เลือกปฏิบัติในการอนุญาต                |
| ๒        | ตรวจสอบวัตถุประสงค์และเงื่อนไข | เรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน               |
| ๓        | เสนอผู้มีอำนาจพิจารณา          | ใช้ทรัพย์สินราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว |
| ๔        | อนุมัติ/ไม่อนุมัติ             | เรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน               |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                                          |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ๕                               | พบพฤติกรรมเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง หรือมีเรื่องร้องเรียนบ่อย |
| ๔                               | เคยมีประวัติหรือเคยพบปัญหาในอดีต                         |
| ๓                               | ยังไม่เคยเกิดชัดเจน แต่มีช่องโหว่                        |
| ๒                               | มีมาตรการควบคุมค่อนข้างดี                                |
| ๑                               | มีระบบควบคุมรัดกุม ตรวจสอบได้                            |

ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|
| ๕                                  | มีความผิดทางวินัยร้ายแรง/คดีอาญา   |
| ๔                                  | ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กรชัดเจน |
| ๓                                  | มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ        |
| ๒                                  | แก้ไขได้ภายในหน่วยงาน              |
| ๑                                  | เป็นข้อผิดพลาดเล็กน้อย             |

| Risk Score            |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับที่ | ขั้นตอน<br>การดำเนินงาน        | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต         | Risk Score (L x I) |        |               |                     |
|----------|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|          |                                |                                        | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| ๑        | รับคำขอใช้สถานที่/ทรัพย์สิน    | เลือกปฏิบัติในการอนุญาต                | ๓                  | ๓      | ๙             | ปานกลาง             |
| ๒        | ตรวจสอบวัตถุประสงค์และเงื่อนไข | ใช้ทรัพย์สินราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                 |
| ๓        | เสนอผู้มีอำนาจพิจารณา          | เลือกปฏิบัติในการอนุญาต                | ๓                  | ๓      | ๙             | ปานกลาง             |
| ๔        | อนุมัติ/ไม่อนุมัติ             | เรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน               | ๓                  | ๓      | ๙             | ปานกลาง             |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การอนุมัติใช้ทรัพย์สิน/สถานที่ของทางราชการ |                                    |                                            |                         |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                       |                                      |                    |                   |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                     | ขั้นตอนการดำเนินการ                | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต             | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | วิธีดำเนินการ                                                                                                                         | ระยะเวลา                             | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ      |
| ๑                                                                | รับคำขอใช้สถานที่/<br>ทรัพย์สิน    | เลือกปฏิบัติในการ<br>อนุญาต                | ปาน<br>กลาง             | ใช้ระบบ E-Service /<br>Online Tracking ลดดุลพินิจ                                                                                                | เพิ่มระบบ E-Service หน้า<br>เว็บไซต์ของหน่วยงาน                                                                                       | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | ทุกส่วน<br>ราชการ |
| ๒                                                                | ตรวจสอบวัตถุประสงค์<br>และเงื่อนไข | ใช้ทรัพย์สินราชการเพื่อ<br>ประโยชน์ส่วนตัว | ต่ำ                     | - กำหนด “คู่มือ/ระยะเวลา<br>(Service Level<br>Agreement)” ชัดเจน<br>- บันทึกภาพ/หลักฐานการ<br>ตรวจสอบสถานที่ทุกครั้ง                             | - จัดทำคู่มือการขอใช้ทรัพย์สิน<br>ทางราชการ<br>- ให้ส่วนงานรับผิดชอบ<br>ถ่ายภาพการส่งมอบ                                              | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | ทุกส่วน<br>ราชการ |
| ๓                                                                | เสนอผู้มีอำนาจพิจารณา              | เลือกปฏิบัติในการ<br>อนุญาต                | ปาน<br>กลาง             | - ติดตั้งช่องทางร้องเรียน/แจ้ง<br>เบาะแส (Whistleblowing)<br>- ประกาศหลักเกณฑ์การ<br>ให้ยืมครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.<br>2569 | เพิ่มช่องทางการร้องเรียน หน้า<br>เว็บไซต์ของหน่วยงาน<br>ประกาศหลักเกณฑ์การให้ยืม<br>ครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | ทุกส่วน<br>ราชการ |
| ๔                                                                | อนุมัติ/ไม่อนุมัติ                 | เรียกรับผลประโยชน์<br>ตอบแทน               | ปาน<br>กลาง             | ประกาศนโยบาย No Gift<br>Policy และกำกับอย่างจริงจัง                                                                                              | จัดทำประกาศนโยบาย No<br>Gift Policy และประชาสัมพันธ์<br>อย่างทั่วถึง                                                                  | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | ทุกส่วน<br>ราชการ |

### แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องรายงานผลการดำเนินการวิเคราะห์เปรียบเทียบระหว่างแผนการดำเนินงานและผลการดำเนินงานตามแผนว่ามีส่วนใดที่อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือดำเนินการเสร็จแล้ว พร้อมทั้งจัดทำผลการดำเนินการตามแผนในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์สำหรับเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

☐ มีการเสนอรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ☒ นำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ☐ มีการนำเสนอต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ

Link เผยแพร่

<https://www.huaima.go.th/home>

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การอนุมัติใช้ทรัพย์สิน/สถานที่ของทางราชการ |                                        |                                            |                         |                                                                                                                      |                                                                                          |                           |                                                                           |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                     | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ                | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต             | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือ<br>ป้องกัน<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                  | วิธีดำเนินการ                                                                            | ผลการดำเนินการ<br>ตามแผนฯ | หมายเหตุ                                                                  |
| ๑                                                                | รับคำขอใช้สถานที่/<br>ทรัพย์สิน        | เลือกปฏิบัติในการ<br>อนุญาต                | ปาน<br>กลาง             | ใช้ระบบ E-Service /<br>Online Tracking ลด<br>ดุลพินิจ                                                                | เพิ่มระบบ E-Service<br>หน้าเว็บไซต์ของ<br>หน่วยงาน                                       | อยู่ระหว่างดำเนินการ      |                                                                           |
| ๒                                                                | ตรวจสอบ<br>วัตถุประสงค์และ<br>เงื่อนไข | ใช้ทรัพย์สินราชการเพื่อ<br>ประโยชน์ส่วนตัว | ต่ำ                     | - กำหนด “คู่มือ/ระยะเวลา<br>(Service Level<br>Agreement)” ชัดเจน<br>- บันทึกภาพ/หลักฐานการ<br>ตรวจสอบสถานที่ทุกครั้ง | - จัดทำคู่มือการขอใช้<br>ทรัพย์สินทางราชการ<br>- ให้ส่วนงานรับผิดชอบ<br>ถ่ายภาพการส่งมอบ | อยู่ระหว่างดำเนินการ      |                                                                           |
| ๓                                                                | เสนอผู้มีอำนาจ<br>พิจารณา              | เลือกปฏิบัติในการ<br>อนุญาต                | ปาน<br>กลาง             | - ติดตั้งช่องทางร้องเรียน/<br>แจ้งเบาะแส<br>(Whistleblowing)                                                         | - เพิ่มช่องทางการ<br>ร้องเรียน หน้าเว็บไซต์ของ<br>หน่วยงาน                               | ดำเนินการแล้วเสร็จ        | - ช่องทางร้องเรียน<br>ทุจริตและประพฤติมิ<br>ชอบบนหน้าเว็บไซต์<br>หน่วยงาน |

|   |                    |                          |         |                                                                          |                                                                           |                    |                                                                                                                                             |
|---|--------------------|--------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                    |                          |         | - ประกาศหลักเกณฑ์การให้ยืมครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 | - ประกาศหลักเกณฑ์การให้ยืมครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 |                    | - ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า เรื่อง หลักเกณฑ์การให้ยืมครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 |
| ๔ | อนุมัติ/ไม่อนุมัติ | เรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน | ปานกลาง | ประกาศนโยบาย No Gift Policy และกำกับอย่างจริงจัง                         | จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy และประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง             | ดำเนินการแล้วเสร็จ | ประกาศนโยบาย No Gift Policy                                                                                                                 |

ชื่อ - สกุล นางสาวเจนจิรา บังค้าย (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

**(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่**

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า

ประเภทความเสี่ยง ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อ กระบวนการ การสรรหา/บรรจุ/แต่งตั้ง/เลื่อนตำแหน่งบุคลากร

| ลำดับที่ | ขั้นตอน<br>การดำเนินงาน            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                         |
|----------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ๑        | วิเคราะห์อัตรากำลัง/กำหนดตำแหน่ง   | ใช้อำนาจแทรกแซงผลการคัดเลือก                           |
| ๒        | จัดทำหลักเกณฑ์/ประกาศรับสมัคร      | กำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์ให้เอื้อบุคคลเฉพาะ                 |
| ๓        | รับสมัครและคัดเลือก (สอบ/สัมภาษณ์) | ปรับคะแนน/ผลสัมภาษณ์โดยไม่โปร่งใส                      |
| ๔        | สรุปผลและเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ     | เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุ/เลื่อนตำแหน่ง |

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                                     |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ๕                               | มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจโดยมิชอบบ่อยครั้ง |
| ๔                               | เคยเกิดปัญหาการใช้อำนาจไม่เหมาะสมในอดีต             |
| ๓                               | กระบวนการงานมีจุดพินิจบางส่วน                       |
| ๒                               | มีแนวทางปฏิบัติและเกณฑ์ชัดเจน                       |
| ๑                               | ตรวจสอบย้อนหลังได้ทุกขั้นตอน                        |

ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                |
|------------------------------------|------------------------------------------------|
| ๕                                  | มีความผิวนิยร้ายแรงหรือคดีอาญา                 |
| ๔                                  | ถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก (เช่น สตง./ป.ป.ช.) |
| ๓                                  | มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ                    |
| ๒                                  | ไม่มีข้อร้องเรียนภายนอก                        |
| ๑                                  | แทบไม่มีผลกระทบ                                |

| Risk Score            |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับที่ | ขั้นตอน<br>การดำเนินงาน            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                         | Risk Score (L x I) |        |               |                     |
|----------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|          |                                    |                                                        | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| ๑        | วิเคราะห์อัตรากำลัง/กำหนดตำแหน่ง   | ใช้อำนาจแทรกแซงผลการคัดเลือก                           | ๑                  | ๑      | ๑             | ต่ำ                 |
| ๒        | จัดทำหลักเกณฑ์/ประกาศรับสมัคร      | กำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์ให้เอื้อบุคคลเฉพาะ                 | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                 |
| ๓        | รับสมัครและคัดเลือก (สอบ/สัมภาษณ์) | ปรับคะแนน/ผลสัมภาษณ์โดยไม่โปร่งใส                      | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                 |
| ๔        | สรุปผลและเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ     | เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุ/เลื่อนตำแหน่ง | ๓                  | ๒      | ๖             | ปานกลาง             |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การสรรหา/บรรจุ/แต่งตั้ง/เลื่อนตำแหน่งบุคลากร |                                       |                                                                |                         |                                                                                                            |                                                                                                                                 |                                      |                    |                                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                       | ขั้นตอนการดำเนินการ                   | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                 | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                            | วิธีดำเนินการ                                                                                                                   | ระยะเวลา                             | งบประมาณ           | ผู้รับผิดชอบ                       |
| ๑                                                                  | วิเคราะห์อัตรากำลัง/<br>กำหนดตำแหน่ง  | ใช้อำนาจแทรกแซงผล<br>การคัดเลือก                               | ต่ำ                     | กำหนด หลักเกณฑ์/ตัวชี้วัด<br>ชัดเจน                                                                        | กำหนดหลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดและ<br>ประกาศทุกช่องทาง                                                                                 | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๒                                                                  | จัดทำหลักเกณฑ์/<br>ประกาศรับสมัคร     | กำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์<br>ให้เอื้อบุคคลเฉพาะ                     | ต่ำ                     | กำหนด หลักเกณฑ์/ตัวชี้วัด<br>ชัดเจน                                                                        | กำหนดหลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดและ<br>ประกาศทุกช่องทาง                                                                                 | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๓                                                                  | รับสมัครและคัดเลือก<br>(สอบ/สัมภาษณ์) | ปรับคะแนน/ผล<br>สัมภาษณ์โดยไม่โปร่งใส                          | ต่ำ                     | -จัดให้มีช่องทางร้องเรียน/<br>คุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส<br>- ประกาศและบังคับใช้ No<br>Gift Policy อย่างจริงจัง | - จัดทำประกาศนโยบาย No<br>Gift Policy และประชาสัมพันธ์<br>อย่างทั่วถึง<br>- เพิ่มช่องทางการร้องเรียน<br>หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๔                                                                  | สรุปผลและเสนอผู้มี<br>อำนาจอนุมัติ    | เรียกรับผลประโยชน์<br>เพื่อให้ได้รับการบรรจุ/<br>เลื่อนตำแหน่ง | ปาน<br>กลาง             | กำหนดมาตรการด้าน<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                      | ประกาศองค์การบริหารส่วน<br>ตำบลห้วยม้า เรื่อง แนวปฏิบัติ<br>เกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง<br>ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน              | เดือน<br>มีนาคม -<br>กันยายน<br>๒๕๖๙ | ไม่ใช้<br>งบประมาณ | งานการ<br>เจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  |  |  | (Risk Assessment for<br>Conflict of Interest) องค์การ<br>บริหารส่วนตำบลห้วยม้า<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.<br>๒๕๖๙ |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

### แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องรายงานผลการดำเนินการวิเคราะห์เปรียบเทียบระหว่างแผนการดำเนินงานและผลการดำเนินงานตามแผนว่ามีส่วนใดที่อยู่ระหว่างดำเนินการหรือดำเนินการเสร็จแล้ว พร้อมทั้งจัดทำผลการดำเนินการตามแผนในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์สำหรับเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

☐ มีการเสนอรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ☒ นำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ☐ มีการนำเสนอต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ

|                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|
| Link เผยแพร่                                                              |
| <a href="https://www.huaima.go.th/home">https://www.huaima.go.th/home</a> |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ การสรรหา/บรรจุ/แต่งตั้ง/เลื่อนตำแหน่งบุคลากร |                                  |                                       |                 |                                             |                                             |                       |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------|
| ลำดับที่                                                           | ขั้นตอนการดำเนินการ              | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต            | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ                               | ผลการดำเนินการตามแผนฯ | หมายเหตุ |
| ๑                                                                  | วิเคราะห์อัตรากำลัง/กำหนดตำแหน่ง | ใช้อำนาจแทรกแซงผลการคัดเลือก          | ต่ำ             | กำหนดหลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดชัดเจน              | กำหนดหลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดและประกาศทุกช่องทาง | อยู่ระหว่างดำเนินการ  |          |
| ๒                                                                  | จัดทำหลักเกณฑ์/ประกาศรับสมัคร    | กำหนดคุณสมบัติ/เกณฑ์ให้อื้อบุคคลเฉพาะ | ต่ำ             | กำหนด หลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดชัดเจน             | กำหนดหลักเกณฑ์/ตัวชี้วัดและประกาศทุกช่องทาง | อยู่ระหว่างดำเนินการ  |          |

|   |                                    |                                                        |         |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                        |                    |                                                                                                                                                                                       |
|---|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓ | รับสมัครและคัดเลือก (สอบ/สัมภาษณ์) | ปรับคะแนน/ผลสัมภาษณ์โดยไม่โปร่งใส                      | ต่ำ     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีช่องทางร้องเรียน/คุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส</li> <li>- ประกาศและบังคับใช้ No Gift Policy อย่างจริงจัง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy และประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</li> <li>- เพิ่มช่องทางการร้องเรียน หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน</li> </ul>                                          | ดำเนินการแล้วเสร็จ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศนโยบาย No Gift Policy</li> <li>- ช่องทางร้องเรียนทุจริตและประพฤติมิชอบบนหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน</li> </ul>                                |
| ๔ | สรุปผลและเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ     | เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุ/เลื่อนตำแหน่ง | ปานกลาง | กำหนดมาตรการด้านผลประโยชน์ทับซ้อน                                                                                                                            | <p>ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า</p> <p>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</p> | ดำเนินการแล้วเสร็จ | <p>ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยม้า</p> |

