



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปี พ.ศ. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปี พ.ศ. 2567

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน ...โครงการก่อสร้างร่องระบายน้ำ บ้านเหล่าสมบูรณ์ หมู่ 7.....

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน.....

ผู้รับผิดชอบ...นายอนุรักษ ..ผ่านสทิน.....โทรศัพท์...088-339 1881.....

ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยง(Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
1	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ขออนุญาตบางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		√
2	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ		√
3	การจัดซื้อจัดจ้าง		√
4	การบริหารงานบุคคล		√

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีดำเนินอยู่แล้ว √ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น √ Unknown factor

7.2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	√			
2	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	√			
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	√			
4	การบริหารงานบุคคล	√			

7.3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า 1 – 3 ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า 1 – 3 โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ 1 ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือกระทบ ต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
1	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์	1	1	
2	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	1	1	
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	1	1	
4	การบริหารงานบุคคล	1	1	

7.4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ
ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1.พิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมี คณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	ดี	√		√
2.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		√		
3.การจัดซื้อจัดจ้าง		√		
4.การบริหารงานบุคคล		√		

7.5 แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง.....แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่าน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายการที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	เจ้าหน้าที่บางรายเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง (บางราย) ทั้งที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ (สมยอม)	- การแต่งตั้งคณะกรรมการ ให้พิจารณาคุณสมบัติของ กรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขออนุญาต) - จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	เดือน ตุลาคม2566 - มีนาคม 2567	สำนักปลัด
2.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	1. เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ 2. ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยญาติหรือพวกพ้อง	1. เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ 2. ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยญาติหรือพวกพ้อง	1. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล 2. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	เดือน ตุลาคม2566 - มีนาคม 2567	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป)
3.การจัดซื้อจัดจ้าง	1. จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR 2. เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ	1. จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR 2. เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับ	1. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 2. อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์	เดือน ตุลาคม2566 - มีนาคม 2567	กองคลัง (งานพัสดุ)

	กิจการของญาติหรือพวก พ้อง	กิจการของญาติหรือพวก พ้อง	3. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างบน เว็บไซต์ของหน่วยงาน		
4.การบริหารงานบุคคล	1. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม 2. ช่วยเหลือญาติหรือพวก พ้องเข้ามาทำงานใน หน่วยงานโดยเป็นไปตาม ระบบคุณธรรม	1. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม 2. ช่วยเหลือญาติหรือ พวกพ้องเข้ามาทำงานใน หน่วยงานโดยเป็นไป ตามระบบคุณธรรม	1. กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน และเป็นธรรมโปร่งใส ตรวจสอบได้ 2. มาตรการในการแสดง เจตนากรณีในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร	เดือน ตุลาคม2566 - มีนาคม 2567	สำนักปลัด (งานบริหาร งานทั่วไป)



(นายนรา ณ ร้อยเอ็ด)
นิติกร



(นายคมวิทย์ บุญวิเศษ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน



(นางทองสุข ลีชนศักดิ์สกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ประ.5) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

1. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ 1 หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ 2 การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า 1 เหตุการณ์ใน 1 กิจกรรม

ขั้นที่ 3 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

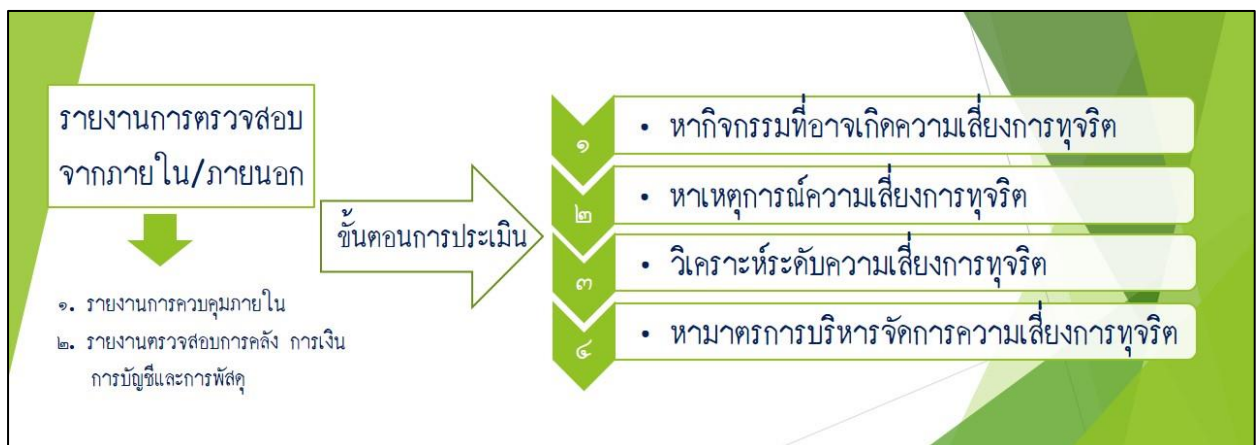
1) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

2) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

3) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

4) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ 4 การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับ	กิจกรรมที่อาจเกิดความ เสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับ ความ เสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
1	การเก็บรักษาและควบคุม ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์กระจายกระจายชำรุดเสียหายได้ ง่าย ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่เพียงพอ ซึ่งอาจเสี่ยงต่อการสูญหาย	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอ และมิดชิด,จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และ จัดทำกล้องวงจรปิดติดตั้งภายในสถานที่เพื่อ ป้องกันการสูญหาย	
2	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียด ระบุไม่ชัดเจน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบ ครอบ	
3	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงาน และราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณ งานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิด ข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนด ราคากลางทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการ ตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงาน	
4	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ,ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์	ผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายย้ายที่อยู่ออกนอก พื้นที่หรือเสียชีวิต เจ้าตัวหรือทายาทไม่รีบ แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลงดลาน อาจทำ ให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน	สีส้ม	ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพที่ เสียชีวิตหรือย้ายออกนอกพื้นที่กับสำนัก ทะเบียนอำเภอเมืองร้อยเอ็ดก่อนจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีที่ดำเนินการ โดยกรมบัญชีกลาง (e-payment)	

3. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี 4 เรื่อง ดังนี้

- 1) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- 2) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**
- 3) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- 4) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ระดับความเสี่ยง **สีส้ม**

งานนิติการ
สำนักปลัด อบต.ดงลาน
โทรศัพท์/โทรสาร 043-624137