



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน
ภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

คำนำ

ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นจะต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะตาม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐและผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะตาม

อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ของอบต.นากระตาม	1-6
- วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
- การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	1
- กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1-3
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	3
- ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
- ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานหรือขั้นตอนการทำงาน	4
- ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยงการทุจริต	4
- ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	5
- ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความเสี่ยงทุจริต	6
- ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต	8
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	9-19
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	20-23
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง	
- ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	24
- ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	24
- ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	25
- ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	26
- ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	27

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

1. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ดังนั้น การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการประเมินจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการ มุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

3. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ ปัจจุบัน หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางดำเนินการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก 3 ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี 2006 เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ 2 เมื่อปี 2009 เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ 3 ในปี 2013 เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี 2013 นี้ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี 1992 ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่า มีความสำคัญอย่างยิ่งในการจะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ 1 – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ 2 – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ 3 – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ 4 – องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ 5 – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ 6 – กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ 7 – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ 8 – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ 9 – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ 10 – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ 11 – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ 12 – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ 4: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ 13 – องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ 14 – มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ 15 – มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ 16 – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
 - หลักการที่ 17 – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา เหมาะสม
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

1. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติดูแลแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้จะทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

4. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



5. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

5.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.2558)

5.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ

5.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภท งบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นงบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ



6. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน

1. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
2. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
3. การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
4. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
5. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินการหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 3 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต

1. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558

1.1 เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมายเรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น

2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

- 2.1 เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ
- 2.2 ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง
- 2.3 การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม

3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

- 3.1 จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR
- 3.2 เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงสร้างที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

1. **ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า 5 ครั้ง/ปี
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 4 ครั้ง/ปี
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง/ปี
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 2 ครั้ง/ปี
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น 1 ครั้ง/ปี

2. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
5	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษ ชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการ ยุติธรรม
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าท ำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง
2	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงภายใน หน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือ น้อยกว่า	แทบจะไม่มี

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 4 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (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

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม อำเภอลำทะลุ จังหวัดชุมพร

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558			
เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ยง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	ปานกลาง	1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy 2. การจัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ 3. จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
1) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ -การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน 2) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง -การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจเอกสารหลักฐาน การพิจารณาอนุญาต	ปานกลาง	1. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล 2. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้จ่ายงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง			
1) การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ในบางขั้นตอนอาจเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น 2) เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง และเรียกรับสินบนในกิจการของญาติหรือพวกพ้องเพื่อให้สามารถมาเป็นคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	1. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 2. จัดทำมาตรการติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 3. จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม 4. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้	ทุกส่วนราชการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) ตามนิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริตข้างต้น มีแนวทางดำเนินการ ดังนี้

3.1 การอนุมัติ อนุญาต การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 หรือตามระเบียบ/ข้อบังคับของหน่วยงาน เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์ บริบทองค์กร โดยการวิเคราะห์บทบาทภารกิจหน้าที่ของกระบวนการที่หน่วยงานจะทำการประเมิน ความเสี่ยง การทุจริตนั้น มีการศึกษาทบทวนสถิติข้อมูลต่าง ๆ ของการให้บริการประชาชน โดยจะต้องเขียนขั้นตอนการทำงาน ในรูปแบบ Flow Chart ที่แสดงระยะเวลาและจำนวนครั้งในการให้บริการประชาชน หลังจากนั้นจะต้องมีการ ทบทวนเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับกระบวนการนี้ว่า ในรอบหนึ่งปีที่ผ่านมาเคยมีเรื่องร้องเรียนการทุจริต เกี่ยวกับกระบวนการนี้ หรือมีการลัดคิวในการให้บริการ หรือมีการจ่ายเงินเพื่อเร่งให้การท างานรวดเร็วขึ้นหรือไม่ อย่างไร แต่หากตรวจสอบแล้วพบว่าไม่เคยมีเรื่องร้องเรียนการทุจริต หรือประเด็นในเรื่องที่กล่าวมาข้างต้น หน่วยงานอาจต้องจัดการประชุมรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เพื่อวิเคราะห์ ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากการให้บริการดังกล่าว และนำข้อมูลที่ได้จากการประชุมมาจัดทำเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต อันประกอบไปด้วย โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ที่จะเกิดขึ้น ในแต่ละขั้นตอนของการให้บริการ

3.2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องของ การบังคับใช้กฎหมาย เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์บริบทองค์กรว่ามีอำนาจหน้าที่อย่างไร โดยนำเสนอสถิติของการ ร้องเรียนการทุจริตในรอบปีที่ผ่านมา หลังจากนั้นจึงเลือกภารกิจที่จะทำการประเมินความเสี่ยง

3.3 การใช้จ่ายงบประมาณ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นเรื่องของการดำเนินการโครงการที่ได้รับ การจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ โดยหน่วยงานจะต้องชี้แจงว่ากระบวนการ หรือโครงการนี้ดำเนินการมาจากงบประมาณใด เป็นโครงการจัดซื้อจัดจ้าง หรือโครงการที่มีทั้งการจัดซื้อจัดจ้าง และดำเนินการโดยหน่วยงานเอง การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ นอกจากหน่วยงานจะเริ่มต้น จากการวิเคราะห์ บริบทองค์กรแล้ว จะต้องวิเคราะห์ต่อว่าในรอบปีที่ผ่านมาเคยถูกสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทักท้วงเรื่อง เกี่ยวกับกรณีการใช้จ่ายเงินงบประมาณหรือไม่ หรือหน่วยงานถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องทบทวนประเด็นดังกล่าวหรืออาจศึกษาเพิ่มเติมเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลเบื้องต้น โดยพิจารณาเริ่มต้นตั้งแต่ขั้นตอนว่าโครงการของหน่วยงานมีขั้นตอนใน

การดำเนินการอย่างไร แล้วจึงวิเคราะห์แต่ละขั้นตอน ว่าอาจจะมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนใดบ้าง ซึ่งทุกกระบวนการจะต้องมีการประเมิน ความเสี่ยงที่มุ่งไปสู่การมีโอกาสนในการทุจริตตั้งแต่เริ่มต้น จนถึงสิ้นสุดกระบวนการงานในทุกขั้นตอนที่ดำเนินการตามกระบวนการงานตามโครงการที่เลือกมาทำการประเมิน ความเสี่ยง หลังจากนั้นจะนำมาสู่การจัดทำแผน และเมื่อทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้วจะเป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผน โดยต้องมีการจัดทำรายงานต่อการประชุมระดับบริหารขององค์กรเพื่อเป็นการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรรับรู้โดยทั่วกัน

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ 1 นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้น ตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียดรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากใน กระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยง ในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็ได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของ ความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ดีตนไปก่อนใช้เสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม แบ่งออกเป็น 3 ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	-	✓
2	ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - ความไม่โปร่งใสในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	-	✓
3	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ - เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	-	✓

ตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มี
ความเสี่ยงการทุจริต เท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่
เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละ
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่อง
สีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- ➡ **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- ➡ **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- ➡ **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- ➡ **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักรู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	✓	-	-	-
2	ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ - ความไม่โปร่งใสในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	✓	-	-	-
3	ความไม่โปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณ - เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓	-	-	-

ตารางที่ 2 นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

- ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 - สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
 - สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่าดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่อการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

(หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
1	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	2	2	4
2	ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ เช่น การน าทรัพย์สิน ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว การ เรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจ รับงาน	2	2	4
3	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	2	2	4

ตารางที่ 3 นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ของสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาหาค่าความเสี่ยงรวม

(ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

ลำดับ ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	2	-
2	ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เช่น การ นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว การ เรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	2	-
3	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	2	-

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	2
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	X		
ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ เช่น การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว การ เรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	X		
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	X		

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	ดี	ต่ำ (1)	ค่อนข้างต่ำ (2)	ปานกลาง (3)
		ค่อนข้างต่ำ (4)	ปานกลาง (5)	ค่อนข้างสูง (6)
		ปานกลาง (7)	ค่อนข้างสูง (8)	สูง (9)
ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เช่น การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	ดี	ต่ำ (1)	ค่อนข้างต่ำ (2)	ปานกลาง (3)
		ค่อนข้างต่ำ (4)	ปานกลาง (5)	ค่อนข้างสูง (6)
		ปานกลาง (7)	ค่อนข้างสูง (8)	สูง (9)
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ดี	ต่ำ (1)	ค่อนข้างต่ำ (2)	ปานกลาง (3)
		ค่อนข้างต่ำ (4)	ปานกลาง (5)	ค่อนข้างสูง (6)
		ปานกลาง (7)	ค่อนข้างสูง (8)	สูง (9)

ตารางที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ใน

ระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม ปีงบประมาณ 2569**

ลำดับ ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้ รับทราบและถือ ปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่อง ตามลำดับคำ ขอ
2	ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เช่น การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ส่วนตัว การเรียกรับผลประโยชน์ในการ ตรวจรับงาน	-จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม หรือ กิจกรรมให้ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงาน ส่วนท้องถิ่น ให้กับผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน
3	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	-จัดกิจกรรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม หรือกิจกรรม ให้ ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรมให้ ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงมา
จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม
ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการ
ป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
ต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

ลำดับ ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	✓	-	-
2	-จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม หรือกิจกรรมให้ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	ความไม่โปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ เช่น การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน	✓	-	-
3	-จัดฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม หรือกิจกรรมให้ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้กับผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓	-	-

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ 5 ว่าอยู่ในสถานะ ความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < 3

✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 7 นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 6 ออกตาม สถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

7.1 (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีแดง	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

7.2 (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีเหลือง	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

7.3 (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดขึ้นเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีเขียว	ความเห็นเพิ่มเติม
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการ ทาง วินัย เป็นต้น	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 8 เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตาม
ขั้นตอน ที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ
ต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการ
กำกับ ติดตาม ประเมินผล

**ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม**

ลำดับ ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1	✓	-	-
2	✓	-	-
3	✓	-	-

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 9 เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 8 ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส หรือทุก 6 เดือน ซึ่งแบบในการรายงานตามตารางที่ 9 สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่	
หน่วยงานที่ประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม อำเภอท่าชะะ จังหวัดชุมพร	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	

หมายเหตุ : การดำเนินการขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม จะรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ครั้งที่ 1) ภายในเดือน เมษายน 2569 ให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ได้ทราบต่อไป

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	วิธีการ/แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	1X4 (ปานกลาง)	1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy 2. การจัดทำแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ 3. จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน	1 ต.ค.68 ถึง 30 ก.ย.69	สำนักปลัด
2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	1) เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชน ผู้มาติดต่อการเรียกรับสินบนเพื่อประโยชน์ในการตรวจรับงาน 2) ใช้อำนาจตามกฎหมาย เพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง	2 X 2 (ปานกลาง)	1. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล 2. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	1 ต.ค.68 ถึง 30 ก.ย.69	กองช่าง
3) ความเสี่ยงการทุจริตจากการใช้จ่ายงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง	1) การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ในบางขั้นตอนอาจเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น 2) เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญาให้กับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง และเรียกรับสินบนในกิจการของญาติหรือพวกพ้องเพื่อให้สามารถมาเป็นคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง	1 X 4 (ปานกลาง)	1. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 2. จัดทำมาตรการติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 3. จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม 4. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้	1 ต.ค.68 ถึง 30 ก.ย.69	กองคลัง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

1. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อทุจริต

1.1 การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558

1.2 การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ เช่น การนำเอาทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว ค่าทำงานล่วงเวลา ค่าวัสดุ อุปกรณ์หรือค่าเดินทาง

1.3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเรียกรับผลประโยชน์จากการทำโครงการ การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งจากการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การกำหนดคุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ และการกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าเสนอราคาการพิจารณาผลการคัดเลือก การตรวจรับพัสดุ เป็นต้น

2. ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

2.1 สูญเสียงบประมาณ

2.2 เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ทำให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกสภกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่

2.3 เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

3. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

3.1 เสริมสร้างจิตสำนึกให้ข้าราชการ และผู้เกี่ยวข้องขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตามห่างไกลจาก การทุจริตทุกประเภท เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนท้องถิ่น
- ประมวลจริยธรรมผู้บริหารท้องถิ่น และประมวลจริยธรรมสมาชิกสภาท้องถิ่น
- จัดทำโครงการฝึกอบรมจริยธรรมให้กับข้าราชการ และผู้เกี่ยวข้อง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

- ส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี

3.2 การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่คู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม ประจำปีงบประมาณ 2568 องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม กำหนดความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จำนวน 4 ประเด็นหลัก ดังนี้

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ

3. การจัดซื้อจัดจ้าง

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด ตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1.	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	4	4	1
2.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ	2	2	4	2
3.	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	1	4	4	3

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับที่ 1 (ปานกลาง = 4 คะแนน)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ	ลำดับที่ 2 (ปานกลาง = 4 คะแนน)
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	ลำดับที่ 3 (ปานกลาง = 4 คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกได้ 1 ระดับ คือ ปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม ประจำปีงบประมาณ 2568 ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	-	-
เสี่ยงสูง (High)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	1. การจัดซื้อจัดจ้าง 2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ 3. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
ปานกลาง (Medium)	-	-

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม อำเภอู่่งนากระตาม จังหวัดชุมพร

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาขออนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558			
เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	ปานกลาง	1. ประกาศนโยบาย No Gift Policy 2. การจัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ฦ จดให้บริการ 3. จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน	ทุกส่วนราชการ
การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ			
1) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ -การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจรับงาน 2) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง - การเรียกรับผลประโยชน์ในการตรวจเอกสารหลักฐานการพิจารณาอนุญาต	ปานกลาง	1. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล	ทุกส่วนราชการ
การใช้จ่ายงบประมาณ			
1) การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาวัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ในบางขั้นตอนอาจเข้าไปเรียกรับสินบนเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น 2) เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง และเรียกรับสินบนในกิจการของญาติหรือพวกพ้องเพื่อให้สามารถมาเป็นคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง		1. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง 2. จัดทำมาตรการติดตามและประเมินผล การเบิกจ่ายงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 3. จัดทำมาตรการป้องกันการขัดระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม 4. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้	ทุกส่วนราชการ

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569**

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก 5 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- 2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- 4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- 5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ ที่มีความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตามได้คัดเลือกกระบวนการงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง คือ โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาล (หมู่ที่ 6 บ้านควนดิน และ หมู่ที่ 8 บ้านเขาเหรง)

งบประมาณที่ได้รับจัดสรร : 872,900 บาท ต่อโครงการ จำนวน 2 โครงการ เป็นเงิน 1,745,800 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม อำเภอทุ่งนากระตาม จังหวัด

ชุมพร

ชื่อกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต : โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาล ความจุ 20 ลบ.ม. หมู่ที่ 6 บ้านควนดิน และ หมู่ที่ 8 บ้านเขาเหรง ตำบลนากระตาม อำเภอทุ่งนากระตาม จังหวัด

ชุมพร

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1	การกำหนดราคากลาง การจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนดราคากลางการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในการกำหนดราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้กำหนดราคากลาง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานช่าง และ พ.ร.บ.พัสดุ ทำให้การกำหนดราคากลางอาจมีความผิดพลาดได้
2	การควบคุมงานของ ผู้ควบคุมงาน	บุคลากรมีประสบการณ์น้อย ขาดความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบประปา เพื่อไม่เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์ การควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง
3	การบริหารสัญญาและ การตรวจรับงานโดย คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาล ผู้บริหารสัญญา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในฐานะบริหารสัญญา ขาดความรู้ความเข้าใจ แบบรูปรายการงานก่อสร้าง ระเบียบพัสดุ และ พ.ร.บ.พัสดุ ทำให้การบริหารสัญญาอาจเกิดความผิดพลาดได้ และ ผู้ตรวจรับงานจ้างอาจมองรูปแบบรายการไม่เข้าใจ เนื่องจากไม่มีความรู้และประสบการณ์ด้านช่าง การตรวจรับพัสดุให้ตรงตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง ดังนั้น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุจึงควรลงตรวจสอบพื้นที่ก่อนหรือขณะดำเนินการ เพื่อให้ทราบรายละเอียดในการพิจารณาตรวจรับงาน การจัดทำรายงานการตรวจรับให้ตรงตามความจริง
4	การมีส่วนร่วมจาก ประชาชนในพื้นที่	หน่วยงานขาดการประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการในพื้นที่ ทำให้ประชาชนไม่ทราบว่า หน่วยงานกำลังดำเนินโครงการในพื้นที่

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ 10 ขึ้นไป)
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูง (ร้อยละ 10)
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ 5)
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ 3)
1	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน
1	แทบจะไม่มี

คำอธิบาย : ระบุหลักเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม (สามารถดูตัวอย่างเกณฑ์โอกาสเกิดจากการทุจริตและผลกระทบได้จากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569)

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	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

คำอธิบาย : ตารางแสดงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L X I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การกำหนด ราคากลางการจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนดราคากลางการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในการกำหนดราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้กำหนดราคากลาง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานช่างและ พ.ร.บ.พัสดุ ทำให้การกำหนดราคากลางอาจมีความผิดพลาดได้	4	3	12	สูง
2	การควบคุม งานของผู้ ควบคุมงาน	บุคลากรมีประสบการณ์น้อย ขาดความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบประปา เพื่อไม่เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์ การควบคุมงานตามรูปแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	2	3	6	ปานกลาง
3	การบริหาร สัญญาและ การตรวจรับ งานโดย คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาลาผู้บริหารสัญญา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในฐานะบริหารสัญญา ขาดความรู้ ความเข้าใจ แบบรูปรายการก่อสร้าง ระเบียบพัสดุ และ พ.ร.บ.พัสดุ ทำให้การบริหารสัญญาอาจเกิดความผิดพลาดได้และผู้ตรวจรับงานจ้างอาจมองรูปแบบรายการไม่เข้าใจ เนื่องจากไม่มีความรู้และประสบการณ์ด้านช่างการตรวจรับพัสดุ ให้ตรงตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง ดังนั้น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ จึงควรลงตรวจสอบพื้นที่ก่อนหรือขณะดำเนินการ เพื่อให้ทราบรายละเอียดในการพิจารณาตรวจรับงาน การจัดทำรายงานการตรวจรับให้ตรงตามความเป็นจริง	3	2	6	ปานกลาง
4	การมีส่วนร่วม จากประชาชน ในพื้นที่	หน่วยงานขาดการประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการในพื้นที่ ทำให้ประชาชนไม่ทราบว่าหน่วยงานกำลังดำเนินโครงการในพื้นที่	2	2	4	ต่ำ

คำอธิบาย: ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน

-ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนและอธิบายรูปแบบ/วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต

-ให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาล (หมู่ที่ 6 บ้านควนดิน และหมู่ที่ 8 บ้านเขาเหรอง) ตำบลนากระตาม อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดชุมพร							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	การกำหนดราคากลางการจัดซื้อ จัดจ้าง	การกำหนดราคากลางการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการกำหนดราคากลาง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับ งานช่าง และ พ.ร.บ. พัสดุ ทำให้การกำหนดราคากลางอาจมีความผิดพลาดได้	สูง	กำหนดให้มีบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ราคากลางมีความเหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระเบียบฯ	1.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับกาดิอบรมหรือให้ผู้มีความรู้และประสบการณ์บรรยายให้ความรู้เพื่อการกำหนดราคากลางถูกต้อง 2.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้และประสบการณ์เป็นผู้กำหนดราคากลาง	1-30 เม.ย.69	กองช่าง
2	การควบคุมงานของผู้ควบคุมงาน	บุคลากรมีประสบการณ์น้อย ขาดความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบประปา เพื่อไม่เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์ การควบคุมงานตามรูปแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	ปานกลาง	กำหนดบุคลากรที่มีประสบการณ์เกี่ยวกับระบบประปา ในขั้นตอนการออกแบบและควบคุมงาน การรายงานผลปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์การควบคุมงานตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง	ให้บุคลากรที่มีประสบการณ์เกี่ยวกับระบบประปา ในขั้นตอนการออกแบบและควบคุมงาน การรายงานผลปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์การควบคุมงานตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง	1-31 ก.ค.69	ผู้ควบคุมงาน
3	การบริหารสัญญาและการตรวจรับงานโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาลผู้บริหารสัญญา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในฐานะบริหารสัญญา ขาดความรู้ ความเข้าใจ แบบรูปรายการก่อสร้าง ระเบียบพัสดุ และ พ.ร.บ.พัสดุ ทำให้การบริหารสัญญาอาจเกิดความผิดพลาดได้และผู้ตรวจรับงานจ้างอาจมองรูปแบบรายการไม่เข้าใจ เนื่องจากไม่มีความรู้และประสบการณ์ด้านช่างการตรวจรับพัสดุให้ตรงตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง ดังนั้น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ จึงควรลงตรวจสอบพื้นที่ก่อนหรือขณะดำเนินการ เพื่อให้ทราบรายละเอียดในการพิจารณาตรวจรับงาน การจัดทำรายงานการตรวจรับให้ตรงตามความเป็นจริง	ปานกลาง	กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุ ตรวจสอบพื้นที่ก่อสร้างก่อนและขณะปฏิบัติงาน หรือขณะดำเนินการให้ตรงกับความเป็นจริง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ความสามารถ และ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ	16 ส.ค.69-30 ก.ย. 69	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
4	การมีส่วนร่วมจากประชาชนในพื้นที่	หน่วยงานขาดการประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการในพื้นที่ ทำให้ประชาชนไม่ทราบว่าหน่วยงานกำลังดำเนินโครงการในพื้นที่	ต่ำ	กำหนดให้มีการประชาสัมพันธ์ดำเนินโครงการให้ประชาชนทราบ	จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการให้ประชาชนในเขตพื้นที่ส่วนร่วมติดตามการดำเนินงาน	16 ส.ค. 69-30 ก.ย. 69	กองช่างงานพัสดุ

- หมายเหตุ : 1.ระดับชั้นตอนที่มีความเสี่ยงการทุจริต (ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีแดงจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับแรก ส่วนความเสี่ยงในโซน สีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา)
2. ระบุมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (โดยมาตรการควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้)

ผู้รายงาน



ลงชื่อ.....

(นายสุคนธ์ น้อยพ่วง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนากระตาม

วันที่..... 10 มีนาคม 2569