



การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ
องค์การบริหารส่วนตำบลกระทุ่มราย
อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

**การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการ
องค์การบริหารส่วนตำบลกระทุมราย อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา**

๑. ความหมาย

“ความเสี่ยงการทุจริต” หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลกระทุมรายที่มีประสิทธิภาพ

๔. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงทุจริต ๓ ด้านละ ๕ กระบวนการ ดังนี้





- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต จำนวน ๒ กระบวนการ
กระบวนการ/งาน การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร (กองช่าง)
กระบวนการ/งาน การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (กองสาธารณสุขฯ)
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ จำนวน ๒ กระบวนการ
กระบวนการ/งาน การรับชำระภาษีอากร ค่าธรรมเนียม (กองคลัง)
กระบวนการ/งาน การสอบสวนทางวินัย ละเมิด ปกครอง อาญา
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ จำนวน ๑ กระบวนการ
กระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ (กองคลัง)

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

การประเมิน ด้านที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การพิจารณาพร้อมเสนอ ความเห็นต่อนายกองค้การ บริหารส่วนตำบลกระทุ่มรายเพื่อ ขอความเห็นชอบออกใบอนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	เอกสารประกอบไม่ ครบถ้วนชัดเจน ทำให้ไม่ สามารถออกใบอนุญาตได้	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมาก เกินขอบอำนาจ หรือ ดำเนินการล่าช้าเอื้อให้เกิด การเรียกรับผลประโยชน์ จากการปฏิบัติหน้าที่
๒.	การพิจารณาพร้อมเสนอ ความเห็นต่อนายกองค้การ บริหารส่วนตำบลกระทุ่มรายเพื่อ ขอความเห็นชอบออกใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ	เอกสารประกอบไม่ ครบถ้วนชัดเจน ทำให้ไม่ สามารถออกใบอนุญาตได้	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมาก เกินขอบอำนาจ หรือ ดำเนินการล่าช้าเอื้อให้เกิด การเรียกรับผลประโยชน์ จากการปฏิบัติหน้าที่
๓.	การไม่ออกใบเสร็จรับเงินหรือ ออกใบเสร็จรับเงินในค้ฉบับต่ำ กว่าใบเสร็จตัวจริง *	การประเมินภาษีหรือแจ้ง ค่าธรรมเนียมไม่ตรงตามที่ กำหนดไว้	มีการเรียกเก็บภาษีหรือ ค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่ กำหนดไว้
๔.	การสอบสวนทางวินัย ละเมิด ปกครอง อาญา	การตรวจสอบ พยานหลักฐานตาม ข้อเท็จจริง	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่า สามารถให้ความช่วยเหลือ เพื่อไม่ต้องรับผิดชอบได้ การ ตัดพยานสำคัญ สร้าง พยานเท็จ
๕.	การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขต ของงาน(TOR)มีเนื้องานที่เกิน ความจำเป็นทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	คณะกรรมการหรือ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ จัดทำรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือ ขอบเขตของงาน(TOR)มี การกำหนดรายละเอียด เนื้องานที่เกินความจำเป็น เนื่องจากขาดความรู้ เกี่ยวกับงานที่ต้องการ	คณะกรรมการหรือ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ จัดทำรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือ ขอบเขตของงาน(TOR)มี การกำหนดรายละเอียด เนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณ

๕. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ด้านที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไปจนขอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้า เอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่		/		
๒	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไปจนขอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้า เอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่		/		
๓	มีการเรียกเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่กำหนดไว้		/		
๔	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่าสามารถให้ความช่วยเหลือเพื่อไม่ต้องรับผิดชอบได้		/		
๕	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR)มีการกำหนดรายละเอียดเนื้องานที่เกินความจำเป็นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ		/		

๖. ระดับความเสี่ยง(Risk level matrix)

๖.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๖.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ด้านที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความรุนแรงจำเป็น x รุนแรง
๑	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ขอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้า เอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๒	๔
๒	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ขอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้า เอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๒	๔
๓	มีการเรียกเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่กำหนดไว้	๑	๓	๓
๔	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่าสามารถให้ความช่วยเหลือเพื่อไม่ต้องรับผิดชอบได้	๑	๓	๓
๕	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR)มีการกำหนดรายละเอียดเนื้องานที่เกินความจำเป็นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ	๒	๒	๔

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ด้าน ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป อำนาจ หรือดำเนินการล่าช้าเอื้อให้ เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จาก การปฏิบัติหน้าที่	๒	
๒	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป อำนาจ หรือดำเนินการล่าช้าเอื้อให้ เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จาก การปฏิบัติหน้าที่	๒	
๓	มีการเรียกเก็บภาษีหรือ ค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่กำหนดไว้		๑
๔	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่าสามารถ ให้ความช่วยเหลือเพื่อไม่ต้องรับผิดชอบ ได้		๑
๕	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขต ของงาน(TOR)มีการกำหนด รายละเอียดเนื้องานที่เกินความ จำเป็นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ด้านที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไปจนชอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่		X	
๒	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไปจนชอบอำนาจ หรือดำเนินการล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่		X	
๓	มีการเรียกเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่กำหนดไว้			X
๔	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่าสามารถให้ความช่วยเหลือเพื่อไม่ต้องรับผิดชอบได้			X
๕	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR)มีการกำหนดรายละเอียดงานที่เกินความจำเป็นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ		X	

๗. การประเมินควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ด้าน ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ขออำนาจ หรือดำเนินการ ล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการปฏิบัติ หน้าที่	พอใช้		X	
๒	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ขออำนาจ หรือดำเนินการ ล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการปฏิบัติ หน้าที่	พอใช้		X	
๓	มีการเรียกเก็บภาษีหรือ ค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่ กำหนดไว้	พอใช้		X	
๔	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่า สามารถให้ความช่วยเหลือ เพื่อไม่ต้องรับผิดชอบได้	ดี	X		
๕	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำ รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีการกำหนด รายละเอียดเนื้องานที่เกิน ความจำเป็นทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณ	ดี	X		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลกระทุมราย อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกัน ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ชอบอำนาจ หรือดำเนินการ ล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากรูป แบบที่	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มี การตรวจทาน การรายงานผลการ ทำงาน และกำกับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของ กระบวนการและมีคู่มือประชาชน ตัวอย่างการกรอกแบบฟอร์ม และเอกสาร ประกอบติดให้ ประชาชนผู้มาติดต่อได้รับทราบ	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	กองช่าง
๒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	การขออนุญาต ประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจมากเกินไป ชอบอำนาจ หรือดำเนินการ ล่าช้าเอื้อให้เกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์จากรูป แบบที่	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มี การตรวจทาน การรายงานผลการ ทำงาน และกำกับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของ กระบวนการและมีคู่มือประชาชน ตัวอย่างการกรอกแบบฟอร์ม และเอกสาร ประกอบติดให้ ประชาชนผู้มาติดต่อได้รับทราบ	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๓ ความเสียหายการทุจริต ในความโปร่งใสของ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การรับชำระภาษีอากร ค่าธรรมเนียม	มีการเรียกเก็บภาษีหรือ ค่าธรรมเนียมเกินกว่าที่ กำหนดไว้	๑. ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุม ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มี การตรวจทาน การรายงานผลการ ทำงาน และกำกับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำป้ายรายละเอียดการ ประเมินภาษีอากร อัตรา ค่าธรรมเนียมต่างๆ ติดตั้งให้เห็น ได้ ณ จุดบริการ	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	กองคลัง
๔ ความเสียหายการทุจริต ในความโปร่งใสของ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การสอบสวนทางวินัย ละเมิด ปกครอง อาญา	การเรียกรับเงินโดยอ้างว่า สามารถให้ความช่วยเหลือเพื่อ ไม่ต้องรับผิดชอบได้	๑. ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็น ต้นแบบในด้านความซื่อสัตย์สุจริต รักษาวินัย มีคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการ สอบสวนต้องแต่งตั้งจากผู้มีความ ซื่อสัตย์สุจริตเป็นที่ประจักษ์	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	สำนักปลัด คณะกรรมการที่ ได้รับแต่งตั้ง

๕ ความเสียหายการทุจริต ในความโปร่งใสของ การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ ได้รับแต่งตั้งให้จัดทำ รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีการกำหนด รายละเอียดเนื้องานที่เกิน ความจำเป็นทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณ	ให้มีการแต่งตั้งผู้มีความรู้ ความสามารถในด้านนั้นๆ เข้าร่วม เป็นคณะกรรมการจัดทำ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือขอบเขตของงาน(TOR)	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	กองคลัง คณะกรรมการที่ ได้รับแต่งตั้ง
--	--	---	--	---------------------------------	--

(ลงชื่อ) พ.จ.ต.

(ชาย กุ่ยกระวีโทก)

ปลัด อบต.กระพุ่มราย

วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายวุฒิพล พนมรัตน์ศักดิ์)

นายก อบต.กระพุ่มราย

วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓