



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน  
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙**

**๑. ที่มาและความสำคัญ**

การทุจริตคอร์รัปชันยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการแผ่นดิน โดยเฉพาะในภาคการบริหารงานภาครัฐที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่และทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานภาครัฐ

ปัจจุบันรัฐบาลได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตในภาครัฐอย่างจริงจัง โดยกำหนดนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ อาทิ การดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest : COI) อันเป็นปัจจัยสำคัญที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาเมือง การให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเป็นระบบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวจะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนสามารถค้นหาและระบุดูอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชนและส่วนรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนจึงเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการภาครัฐขององค์กรให้มีความโปร่งใส มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม และสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน และสนับสนุนการพัฒนาตำบลหินโคนให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืนต่อไป

**๒. วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ทั้งในด้านกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐและแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

### ๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนสามารถทราบถึงจุดเสี่ยงหรือช่องว่างของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต และสามารถกำหนดมาตรการป้องกันได้อย่างเหมาะสม

๒. การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และสามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน

๓. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

๔. ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อสังคม

๕. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

### ๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินอกขอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

### ๕. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตขององค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

### ๖. นิยามศัพท์เฉพาะ

ความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม

ปัญหา

เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา

ประเด็นความเสี่ยง

เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง

โอกาส (Likelihood)

โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น

ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คະแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบ

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| คำศัพท์                                               | คำนิยาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง (Risk)                                     | <p>➢ ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)</p> <p>➢ เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)                 | <p>➢ กระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)                 | <p>➢ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| การทุจริต                                             | <p>➢ องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ</li> <li>๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในทาง มิชอบ</li> <li>๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่างๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี</li> <li>๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่องค์กร ของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง</li> <li>๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติและความเหมาะสม</li> <li>๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้ หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม</li> <li>๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า ๑ สถานะ</li> </ol> |
| การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม | <p>➢ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐเพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าว นั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| คำศัพท์                                                   | คำนิยาม                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยง/ปัญหา                                          | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม<br>ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา                                                 |
| ประเมินความเสี่ยง                                         | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง                                                                                                         |
| โอกาส (Likelihood)                                        | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น                                                                                                                           |
| ผลกระทบ (Impact)                                          | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน                                                                                                     |
| ระดับความรุนแรง<br>ของความเสี่ยงการทุจริต<br>(Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการ<br>ประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ<br>(Impact) |

#### ๗. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|-------------|----------|---|--------|--------------------------|---|-----|--------------------------|---|---------|-------------------------|---|------|--------------------------|---|---------|--------------------|
| ๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต | แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้<br>(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ<br>(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่<br>(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                      | กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานที่อาจมีโอกาสนำให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างเหมาะสมและเป็นระบบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                 | <p>เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบ</p> <p>- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ</p> <table><tr><th>ระดับ</th><th>โอกาสจะเกิด</th><th>คำอธิบาย</th></tr><tr><td>๕</td><td>สูงมาก</td><td>มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ</td></tr><tr><td>๔</td><td>สูง</td><td>มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง</td></tr><tr><td>๓</td><td>ปานกลาง</td><td>มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง</td></tr><tr><td>๒</td><td>น้อย</td><td>มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง</td></tr><tr><td>๑</td><td>น้อยมาก</td><td>มีโอกาสเกิดขึ้นยาก</td></tr></table> |                          | ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย | ๕ | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ | ๔ | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง | ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง | ๒ | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง | ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |
| ระดับ                                                      | โอกาสจะเกิด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | คำอธิบาย                 |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๕                                                          | สูงมาก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๔                                                          | สูง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๓                                                          | ปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง  |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๒                                                          | น้อย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |
| ๑                                                          | น้อยมาก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก       |       |             |          |   |        |                          |   |     |                          |   |         |                         |   |      |                          |   |         |                    |

### วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

#### ๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

- ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย                                                                            |
|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก      | ความเสียหายร้ายแรงมาก เกิดการฟ้องร้องหรือถูกสอบสวนทางกฎหมาย ส่งผลกระทบต่อระบบราชการ |
| ๔     | สูง         | ความเสียหายระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของกระทรวง เกิดการร้องเรียนจากสื่อมวลชน   |
| ๓     | ปานกลาง     | ความเสียหายระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ส่งผลต่อขวัญกำลังใจ         |
| ๒     | น้อย        | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน           |
| ๑     | น้อยมาก     | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน                    |

- เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |                  |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส (Likelihood)                                 | ผลกระทบ (Impact) |         |         |         |         |
|                                                    | ๑                | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |
| ๕                                                  | ปานกลาง          | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๔                                                  | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก  |
| ๓                                                  | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูง     | สูงมาก  |
| ๒                                                  | ต่ำ              | ต่ำ     | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง     |
| ๑                                                  | ต่ำ              | ต่ำ     | ต่ำ     | ต่ำ     | ปานกลาง |

- ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ละช่วงคะแนนที่กำหนด

| ลำดับความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน     | เขตสี (Zone) |
|-----------------|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| ๑               | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๒๐ – ๒๕ คะแนน | แดง          |
| ๒               | ความเสี่ยงระดับสูง (Hight Risk : H)        | ๑๐ – ๑๖ คะแนน | ส้ม          |
| ๓               | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ – ๙ คะแนน   | เหลือง       |
| ๔               | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)         | ๒ – ๓ คะแนน   | เขียว        |
| ๕               | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)    | ๑ คะแนน       | ฟ้า          |

### วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

| ๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)   | <div>- ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต</div> <table><tr><th>ลำดับ</th><th>ระดับความเสี่ยง</th><th>ช่วงคะแนน</th></tr><tr><td>๑</td><td>ความเสี่ยงระดับสูงมาก</td><td>๑๕ - ๒๕ คะแนน</td></tr><tr><td>๒</td><td>ความเสี่ยงระดับสูง</td><td>๙ - ๑๔ คะแนน</td></tr><tr><td>๓</td><td>ความเสี่ยงระดับปานกลาง</td><td>๕ - ๘ คะแนน</td></tr><tr><td>๔</td><td>ความเสี่ยงระดับต่ำ</td><td>๑ - ๔ คะแนน</td></tr></table>                                                                 | ลำดับ         | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน | ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน | ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน | ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------|---|-----------------------|---------------|---|--------------------|--------------|---|------------------------|-------------|---|--------------------|-------------|
| ลำดับ                                              | ระดับความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ช่วงคะแนน     |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๑                                                  | ความเสี่ยงระดับสูงมาก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๒                                                  | ความเสี่ยงระดับสูง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ๙ - ๑๔ คะแนน  |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๓                                                  | ความเสี่ยงระดับปานกลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ๕ - ๘ คะแนน   |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๔                                                  | ความเสี่ยงระดับต่ำ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ๑ - ๔ คะแนน   |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต | เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) |               |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |
| ๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต        | เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใดเพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้                         |               |                 |           |   |                       |               |   |                    |              |   |                        |             |   |                    |             |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์  
(๑) กระบวนการ/โครงการ การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

| ลำดับ<br>ที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                    | (๒) ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)                                    | (๓) คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) |        |                    |                         |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------------------|-------------------------|
|              |                                            |                                                                                | Like hood                                 | Impact | Risk Score (L x I) | (๔) ระดับ<br>ความเสี่ยง |
| ๑            | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์<br>การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์<br>ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง             | ๑                                         | ๒      | ๒                  | ต่ำ                     |
| ๒            | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน         | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับ<br>ผู้ถูกประเมิน                   | ๑                                         | ๓      | ๓                  | ต่ำ                     |
| ๓            | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน          | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็น<br>มาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ๑                                         | ๓      | ๓                  | ต่ำ                     |
| ๔            | การทบทวนและตรวจสอบผลการประเมิน             | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มี<br>เหตุผลสมควร                              | ๑                                         | ๒      | ๒                  | ต่ำ                     |
| ๕            | การแจ้งผลและการอุทธรณ์                     | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือ<br>การไม่รับเรื่องอุทธรณ์              | ๑                                         | ๒      | ๒                  | ต่ำ                     |

## (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... |                                        |                                                                            |                 |                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                     |                |                            |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------|
| ลำดับที่                                                            | ขั้นตอนการดำเนินการ                    | ประเด็น                                                                    | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                             | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                | ระยะเวลา            | งบประมาณ       | ผู้รับผิดชอบ               |
| ๑                                                                   | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง             | ต่ำ             | กำหนดแนวทางการบริหารบุคคล/ปริมาณงานตามภารกิจของหน่วยงานแยกตามบทบาทหน้าที่ของแต่ละส่วนงานให้มีความชัดเจน | ๑. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงาน/ระดับของผู้ปฏิบัติงาน<br>๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน่วยงาน/พรณนงานในหน้าที่รับผิดชอบตามแต่ละส่วนงาน                             | ก.พ. ๖๙ - มี.ค.๖๙   | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่สำนักปลัด |
| ๒                                                                   | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน     | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน                   | ต่ำ             | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/คุณสมบัติของผู้ประเมินผลคะแนนให้มีความชัดเจนและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้          | ชี้แจงหลักเกณฑ์คุณสมบัติของผู้ประเมินผลคะแนนให้มีความชัดเจนและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้และเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานซักถามหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน | ก.พ. ๖๙ - มี.ค.๖๙   | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่สำนักปลัด |
| ๓                                                                   | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน      | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ต่ำ             | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/วิธีการประเมินผลคะแนนในการปฏิบัติราชการ                                         | จัดทำคู่มือแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงาน                                                                                          | มี.ค. ๖๙ - เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่สำนักปลัด |

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... |                                        |                                                                      |                         |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                           |          |                |                                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------------------------------|
| ลำดับที่                                                            | ขั้นตอนการดำเนินการ                    | ประเด็น                                                              | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือ<br>ป้องกันความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                            | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                             | ระยะเวลา | งบประมาณ       | ผู้รับผิดชอบ                   |
|                                                                     |                                        |                                                                      |                         | ให้มีความชัดเจนและ<br>เป็นไปตามมาตรฐาน<br>เดียวกัน                                                                                             | ให้สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์<br>ของงาน                                                                                                                        |          |                |                                |
| ๔                                                                   | การทบทวน<br>และตรวจสอบ<br>ผลการประเมิน | การปรับเปลี่ยนผล<br>การประเมินโดยไม่มี<br>เหตุผลสมควร                | ต่ำ                     | กำหนดแนวทางในการ<br>ดำเนินการหลังจากมี<br>การ<br>ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการให้เกิดความ<br>โปร่งใสและเป็นธรรม                                | ผู้ประเมินผลการปฏิบัติ<br>ราชการเปิดโอกาสให้<br>ผู้ปฏิบัติงาน<br>เข้าพบเพื่อสอบถามหากมี<br>ข้อสงสัยเกี่ยวกับผลการ<br>ประเมินเป็นรายบุคคล                  | เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
| ๕                                                                   | การแจ้งผลและการอุทธรณ์                 | การไม่แจ้งผลการประเมิน<br>อย่างโปร่งใสหรือการไม่รับ<br>เรื่องอุทธรณ์ | ต่ำ                     | ๑. แจ้งผลการประเมิน<br>ให้ผู้ถูกประเมินทราบ<br>ภายในกำหนด<br>๒. เปิดช่องทางการ<br>อุทธรณ์ที่ชัดเจน<br>๓. ดำเนินการพิจารณา<br>อุทธรณ์ตามระเบียบ | ๑. แจ้งผลภายใน<br>๑๕ วัน หลังเสร็จสิ้นการ<br>ประเมิน<br>๒. จัดทำช่องทางอุทธรณ์<br>ผ่านระบบออนไลน์<br>และกระดาษ<br>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>พิจารณาอุทธรณ์ | เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | กองการเจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |