



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลนาเรียงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติตามหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์กรบริหารส่วนตำบลนาเรียง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (๑) การอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นต้น

ทั้งนี้ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลนาเรียง จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและ ขับเคลื่อน เจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
องค์กรบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑
๒. ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีการดำเนินการโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดต้องการบริหารส่วนตำบลนาเรียง ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ที่มีการดำเนินงานมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๐ ถึงปัจจุบัน โดยใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก และใช้สนามกีฬาเพื่อจัดการแข่งขันกีฬาประเภทต่างในพื้นที่ตำบลนาเรียงและพื้นที่ใกล้เคียงตำบลบ้านเกาะ และต้องประสานการมีส่วนร่วมจากหลายภาคส่วน เช่น โรงเรียน, รพ.สต.บ้านไม้เรียง, ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้าน กำนัน และมีคณะกรรมการตัดสินกีฬาจากการกีฬาและการท่องเที่ยวจังหวัดนครศรีธรรมราช จึงต้องถือปฏิบัติให้การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ เพื่อรองรับการดำเนินการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ถึงประเด็นปัญหาความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน และความโปร่งใส

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

๑.๑ ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ประกอบด้วย

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- ๒) ระดับของความเสี่ยง
- ๓) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (เช่น การคัตนักเรียนเพื่อเข้ารับการแข่งขันกีฬา ไม่มีหนังสืออนุญาตหรือใบตอบรับเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการจัดการแข่งขัน การขอยืมตัวคณะกรรมการตัดสินกีฬาประเภทต่างๆ ไม่มีหนังสืออนุญาตหรือใบตอบรับเข้าร่วมโครงการก่อนการอนุมัติงบประมาณเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตัดสิน)

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การใช้จ่ายประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า เกินความจำเป็น ไม่ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่)

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Ukelihood)

๑) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี
๔	สูง	ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	ต่ำ	ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี

๑) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน -การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท-๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ -๒.๕ แสนบาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

-การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์และระบบออนไลน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

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

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

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	น้อย
๑	น้อยมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๑x๕ = ๕	๒x๕ = ๑๐	๓x๕ = ๑๕	๔x๕ = ๒๐	๕x๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑x๔ = ๔	๒x๔ = ๘	๓x๔ = ๑๒	๔x๔ = ๑๖	๕x๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑x๓ = ๓	๒x๓ = ๖	๓x๓ = ๙	๔x๓ = ๑๒	๕x๓ = ๑๕
๒ = ต่ำ	๑x๒ = ๒	๒x๒ = ๔	๓x๒ = ๖	๔x๒ = ๘	๕x๒ = ๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑x๑ = ๑	๒x๑ = ๒	๓x๑ = ๓	๔x๑ = ๔	๕x๑ = ๕
ระดับโอกาส	๑= ต่ำมาก สีฟ้า	๒= ต่ำ สีเขียว	๓= ปานกลาง สีเหลือง	๔= สูง สีส้ม	๕= สูงมาก สีแดง

๕	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๖-๒๕ คะแนน)
๔	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒-๑๕ คะแนน)
๓	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (๘-๑๐ คะแนน)
๒	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (๓-๕ คะแนน)
๑	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (๑-๒ คะแนน)

ชื่อโครงการ โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติดตอ่การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ นักวิชาการศึกษา (แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ)

ความสอดคล้องกับพันธกิจ สอดคล้องกับพันธกิจด้านการพัฒนาการกีฬา เสริมสร้างโอกาสให้ประชาชนทุกกลุ่มออกกำลังกายและเล่นกีฬา จัดหาสถานที่จัดกิจกรรมออกกำลังกายและเล่นกีฬาอย่างทั่วถึง

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	หลักเกณฑ์/เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส* ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๑.ความพร้อมของพื้นที่ -ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่าง เป็นทางการ	๑x๑ (ต่ำมาก)	๑. มีการตรวจสอบจาก หน่วยงานตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อนการอนุมัติตั้ง งบประมาณและการจัดซื้อ ตามโครงการ
	๒. กระบวนการมีส่วนร่วม -ไม่หลักฐานการประชาคมใน ความต้องการของประชาชน หรือ มีลักษณะคัดลอกข้อมูลการ ประชาคมจากพื้นที่อื่น (Templat) หรือข้อมูลไม่ สอดคล้องกับพื้นที่ เพื่อนำข้อมูล มาประกอบการพิจารณาอนุมัติ โครงการ	๓x๕ (สูง)	๒. ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ ให้มีความเข้าใจใน กระบวนการดำเนินงานของ โครงการ ๓.การมีส่วนร่วมของ ประชาชนโดยมีการทำ ประชาคมแสดงความคิดเห็น และความต้องการของ ประชาชน (งานการศึกษา และ วัฒนธรรม รับผิดชอบ)

๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) -อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็นคู่สัญญา	๑x๒ (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหารเรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล
	๒.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) -ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัด การจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก	๑x๒ (ต่ำ)	๒.มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับโดยเคร่งครัดโดยไม่เลือกปฏิบัติ (ฝ่ายนิติกร สำนักปลัดฯ รับผิดชอบ)
	๓.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) -กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้การตีความระเบียบพัสดุที่เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย	๑x๒ (ต่ำ)	
๓.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ	๑x๓ (ต่ำ)	๑.มีการประชุมซ้อม ๒.การตั้งงบประมาณปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานการจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

			๓.การเปรียบเทียบเชิง ประจักษ์ของโครงการ ลักษณะเดียวกันกับ อปท. ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่า มาตรฐานและราคากลาง เป็นต้น ๔.มีการติดตามวัดผลหลังการ ดำเนินงานว่าประชาชนได้ ประโยชน์โดยตรงและเกิด ความคุ้มค่าของโครงการ (งานการศึกษา และ วัฒนธรรม รับผิดชอบ)
--	--	--	--



ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน

(นางสาวอาริสา อีสอ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



ผู้เห็นชอบแบบประเมิน

(นายสมเกียรติ ไหมดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง