



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอคอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร๘๒๑๐๑/-

วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖  
เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ด้วย หัวหน้าฝ่ายงานบริหารงานทั่วไปสำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยงความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment System : ITAS) เพื่อจัดทำเป็นรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยงและการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment System : ITAS) คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ได้ดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ จึงรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) 

(นายอนุกุล ปัญญาดี)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ๓๘๖๖

(ลงชื่อ) 

(นายยุทธนา แก้วศักดิ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ  
เรื่อง การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสเกิด	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง

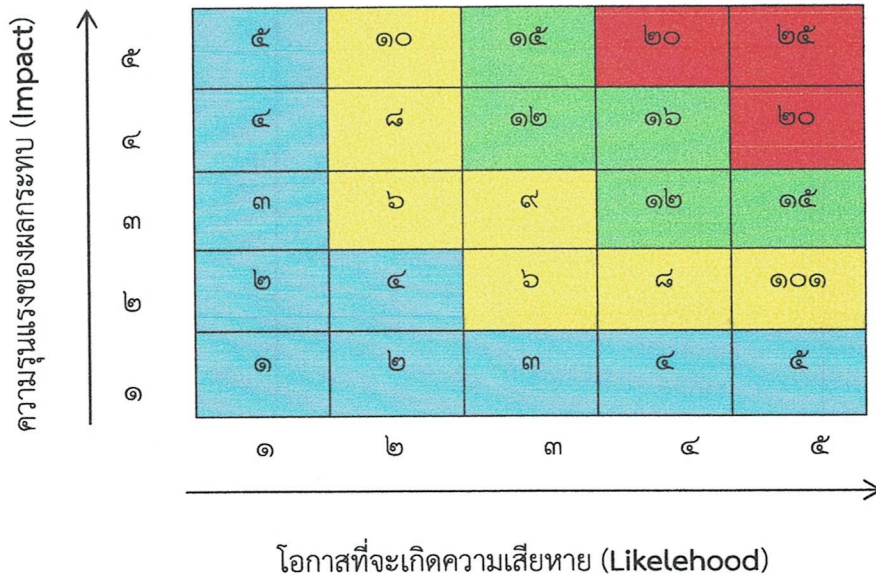
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)}$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



## ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

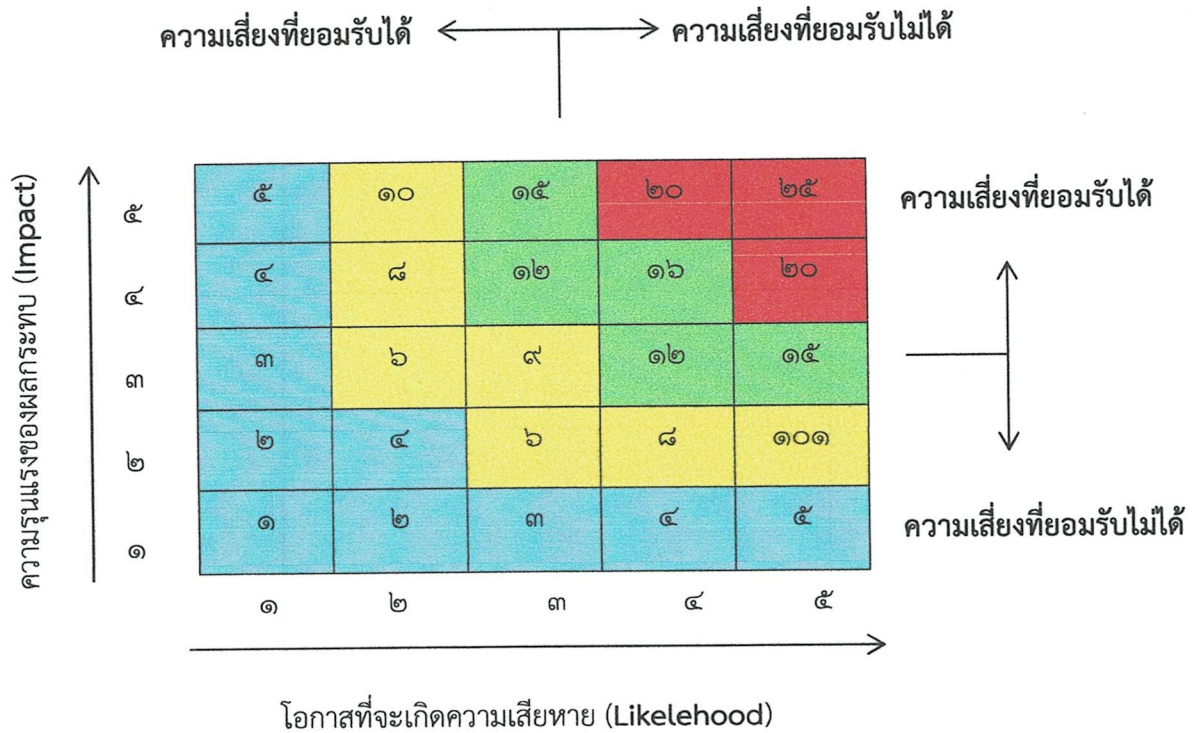
เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความ เสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อจึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ที่เป็นประเด็นการวิเคราะห์จากคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประกอบด้วย ๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว ๒. การปิดบังความผิด ๓. การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่ ๔. การให้ของขวัญของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้า

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน (Risk Assessment for Conflict of Interest)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ประเด็น/ เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุม	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
๑. การนำ ทรัพย์สินของ หน่วยงานไปใช้ ส่วนตัว	การนำ ทรัพย์สินไปใช้ การประกาศ หลักเกณฑ์ การ เพื่อ ประโยชน์ส่วน ตน	การประกาศหลักเกณฑ์การ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ให้ยืม ครุภัณฑ์หรือวัสดุคงทนของ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองป่าก่อ	๓	๑	๓ (ต่ำ)	๔
๒. การปิดบัง ความผิด	การปิดบัง ความผิดต่อ ผู้บังคับบัญชา หรือไม่ รายงานความ เสียหาย ,ข้อเท็จจริง ต่อ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	ยึดตามประกาศ ก.ท.จ. เชียงใหม่ เรื่อง หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขเกี่ยวกับวินัย และการรักษาวินัยและการ ดำเนินการทางวินัย	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๓
๓. การรับ ประโยชน์จาก ตำแหน่งหน้าที่	การรับ ประโยชน์เพื่อ แลกกับการ ให้บริการตาม หน้าที่	การมอบเกียรติเชิดชูเกียรติ ผู้มีคุณธรรม จริยธรรมดีเด่น และผลการปฏิบัติงานดีเด่น	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	๓
๔. การให้ของ กำนัลเพื่อหวัง ความก้าวหน้า	การให้ ของขวัญใน วาระต่างๆ	ประกาศองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองป่าก่อ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับ สินบน ประจำปี ๒๕๖๕ และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจาก การปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	๓

## การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

### ตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ลำดับ ๔ (ต่ำ = ๓ คะแนน)
๒. การปิดบังความผิด	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๓. การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)
๔. การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า	ลำดับ ๓ (ปานกลาง = ๖ คะแนน)

จากตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนโดยมีมาตรการที่ควบคุม ดังนี้

๑. มาตรการสำคัญเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ ในประเด็นที่ได้กำหนดขึ้นมาวิเคราะห์ ๔ ประเด็น คือ ๑. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว ๒. การปิดบังความผิด ๓. การรับประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่ ๔. การให้ของขวัญของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าต่อไป

๒. นำประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงนำมาประยุกต์ใช้ประกอบเป็น

๒.๑ จัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริต การแสดงเจตจำนงต่อต้านการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๒ จัดกิจกรรมรณรงค์การไม่รับของขวัญของเจ้าหน้าที่และผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

๒.๓ การมอบเกียรติบัตรเชิดชูเกียรติผู้มีคุณธรรม จริยธรรมดีเด่นและผลการปฏิบัติงานดีเด่น

๒.๔ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โดยประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เรื่องแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๕ ประกาศเจตจำนงสุจริต ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๖ ประกาศมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒.๗ แจ็งเวียนและรับทราบประกาศมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒.๘ แจ็งเวียนนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๙ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน ประจำปี ๒๕๖๖

๒.๑๐ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เรื่องนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) พ.ศ. ๒๕๖๖