

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพังช้าง อำเภอมือง จังหวัดสกลนคร

#### ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ - เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกให้แก่ ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน  
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

#### ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ - เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกให้แก่ ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน  | ประเด็นความเสี่ยง   | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|-------|--|---|--------------------|--------|------------|-----------------|
|       |  |   | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑.    | ๑.จัดฝึกอบรมหรือ สอดแทรกเนื้อหา เกี่ยวกับจริยธรรม/หลัก ธรรมมาภิบาล เพื่อสร้าง จิตสำนึกและการเป็น ข้าราชการที่ดี<br>๒.จัดให้มีช่องทาง การ เรียนเจ้าหน้าที่ ณ จุด ให้บริการ และบนเวป ไซด์ของหน่วยงาน<br>๓.จัดทำประกาศการใช้ นโยบาย NO Gife Policy แล้วดำเนินการ มอบนโยบายและ เสริมสร้างความรูความ เข้าให้แก่ผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ | เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ เพื่อช่วยเหลือ อำนวยความสะดวก ให้แก่ ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่ง บุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็น การตอบแทน | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง             |

THE HISTORY OF THE UNITED STATES

The history of the United States is a story of growth and change. From the first settlers to the present day, the nation has evolved through various stages of development. The early years were marked by exploration and the establishment of colonies. The American Revolution led to the birth of a new nation, and the subsequent years saw the expansion of territory and the growth of industry.

The American Civil War was a pivotal moment in the nation's history. It was a struggle over the issue of slavery, and it resulted in the preservation of the Union. The war led to the abolition of slavery and the passage of the Reconstruction Amendments, which guaranteed equal rights for all citizens.

The late 19th and early 20th centuries were a time of rapid change. The Industrial Revolution brought about significant economic growth and technological advancement. However, it also led to social problems, such as poverty and inequality. The Progressive Era sought to address these issues through reform.

| Year      | Event   |
|-----------|---|
| 1492      | Columbus discovers America                      |
| 1607      | First permanent English settlement in Jamestown |
| 1776      | Declaration of Independence                     |
| 1789      | Constitution signed                             |
| 1862      | Emancipation Proclamation                       |
| 1865      | End of Civil War                                |
| 1898      | Spanish-American War                            |
| 1901      | Antitrust legislation                           |
| 1914      | World War I begins                              |
| 1918      | 19th Amendment                                  |
| 1929      | Stock market crash                              |
| 1933      | New Deal  |
| 1945      | World War II ends                               |
| 1954      | Brown v. Board of Education                     |
| 1963      | John F. Kennedy assassinated                    |
| 1968      | Richard Nixon elected                           |
| 1973      | Watergate scandal                               |
| 1979      | Iranian Revolution                              |
| 1981      | Reagan elected                                  |
| 1989      | End of Cold War                                 |
| 1991      | Soviet Union collapses                          |
| 1993      | Clinton elected                                 |
| 1994      | NATO expansion                                  |
| 1996      | Clinton re-elected                              |
| 1997      | Internet becomes popular                        |
| 1998      | Clinton impeached                               |
| 1999      | Clinton re-elected                              |
| 2001      | Bush elected                                    |
| 2001-2003 | War on Terror                                   |
| 2003      | Iraq War begins                                 |
| 2008      | Obama elected                                   |
| 2009      | Financial crisis                                |
| 2011      | Arab Spring                                     |
| 2012      | Obama re-elected                                |
| 2013      | U.S. military intervention in Syria             |
| 2016      | Trump elected                                   |
| 2017      | U.S. withdraws from Paris Agreement             |
| 2018      | U.S. withdraws from Iran nuclear deal           |
| 2019      | U.S. withdraws from World Health Organization   |
| 2020      | COVID-19 pandemic                               |
| 2021      | U.S. Capitol riot                               |
| 2021      | Biden elected                                   |
| 2022      | Russia invades Ukraine                          |
| 2023      | U.S. military intervention in Afghanistan       |

The United States continues to face challenges in the 21st century, including climate change, economic inequality, and global security. The nation's history provides a foundation for understanding the present and the future.

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|----------------|--|
| ๕     | สูงมาก         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี |
| ๔     | สูง            | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง        | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี |
| ๒     | น้อย           | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี |
| ๑     | น้อยมาก        | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี  |

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

| ระดับ | ผลกระทบที่จะเกิด | คำอธิบาย   |
|-------|------------------|--|
| ๕     | สูงมาก           | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ |
| ๔     | สูง              | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก  |
| ๓     | ปานกลาง          | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน   |
| ๒     | น้อย             | มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส   |
| ๑     | น้อยมาก          | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน / เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                    |

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

#### ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน     |
|-------|--|---------------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕ คะแนน |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔ คะแนน  |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๘ คะแนน   |
| ๔     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๓ คะแนน   |

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

Second block of faint, illegible text, appearing as a separate section or paragraph.

Third block of faint, illegible text, continuing the document's content.

Fourth block of faint, illegible text, located in the lower half of the page.

Fifth block of faint, illegible text at the bottom of the page, possibly a footer or concluding remarks.

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

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

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

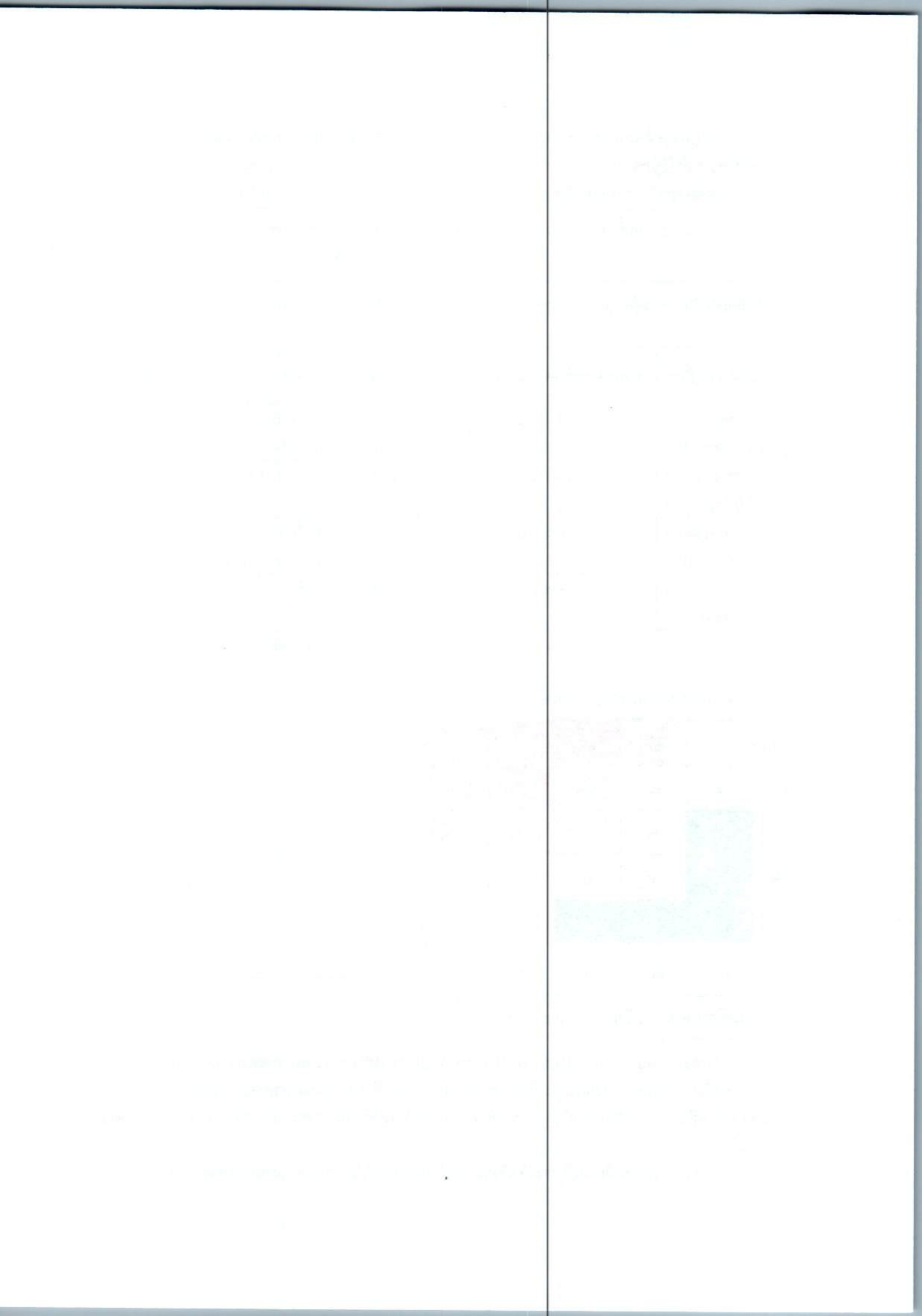
| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงสีสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|---|--------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน        | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง   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

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |   |    |    |    |    |
|-------------------------------|---|----|----|----|----|
| ๕                             | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| ๔                             | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| ๓                             | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
| ๒                             | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
| ๑                             | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|                               | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score            |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |



ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ - เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกให้แก่ ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน |   |                                  |                 |   |   |                       |                        |
|---|---|----------------------------------|-----------------|---|---|-----------------------|------------------------|
| ลำดับ   | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต       | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต   | วิธีดำเนินการ   | ระยะเวลาดำเนินการ     | ผู้รับผิดชอบ           |
| ๑.  | ๑.จัดฝึกอบรมหรือสอดแทรกเนื้อหาเกี่ยวกับจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาลเพื่อสร้างจิตสำนึกและการเป็นข้าราชการที่ดี<br>๒.จัดให้มีช่องทางกรเรียนเจ้าหน้าที่ ณ จุดให้บริการและบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน<br>๓.จัดทำประกาศการใช้นโยบาย NO Gife Policy แล้วดำเนินการมอบนโยบายและเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ | ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | สูง             | ๑.กำหนดนโยบายมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการรับสินบนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ<br>๒.ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัลทุกชนิดเพื่อตอบสนองการปฏิบัติหน้าที่<br>๓.กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงในการให้สินบนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบส่วนเงินภายในที่มีความเสี่ยงซึ่งมีโอกาที่จะเกี่ยวข้องกับ การรับประโยชน์หรือสินบนจากบุคคลภายนอก | ๑.จัดฝึกอบรมหรือสอดแทรกเนื้อหาเกี่ยวกับจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาลเพื่อสร้างจิตสำนึกและการเป็นข้าราชการที่ดี<br>๒.จัดให้มีช่องทางกรเรียนเจ้าหน้าที่ ณ จุดให้บริการ และบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน | มกราคม - กันยายน ๒๕๖๙ | -กองคลัง<br>-สำนักปลัด |



(นางสาวนฤมล เรืองฤาชัย)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ