



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ 2566



เทศบาลตำบลอรุญญิก

อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลตำบลอรัญญิก

อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

1. การระบุความเสี่ยง (RISK IDENTIFICATION)

เทศบาลตำบลอรุณภูมิ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาส ในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและ ประเมิน ความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งใน ระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของ หน่วยงาน รวมถึงการควบคุมภายใน ของการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับใน การปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผล สัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของหน่วยงานในภาพรวม ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- KNOWN FACTOR ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
- UNKNOWN FACTOR ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ตารางที่ 1 ตารางแสดงประเด็นความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสเกิด	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KNOWN FACTOR	UNKNOWN FACTOR
1	การดำเนินการกิจการประปา ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	✓	
2	การบริหารกิจการประปา ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และ มาตรฐานคุณภาพระบบหมู่บ้านขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	✓	

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Analyze the risk)

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิด ตามสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- เขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไร นอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่
- เหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดขึ้นสามารถแก้ไขได้ และยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ได้
- ส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงาน เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา
- แดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคน หรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	- ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำบาดาล เพื่อกำกับดูแลการใช้ประโยชน์จากน้ำบาดาลมากเกินไป ความสมดุลจะทำให้เกิดผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลได้ รวมถึงหากใช้น้ำบาดาลอย่างฟุ่มเฟือย และไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้คุณภาพน้ำใต้ดินเปลี่ยนแปลงไป คุณภาพต่ำลง เกิดปัญหาการรุกรานของน้ำเค็ม การปนเปื้อนของสารพิษในแหล่งน้ำซึ่งจะทำให้สูญเสียแหล่งน้ำบาดาลและเกิดอันตรายต่อสุขภาพ หากนำมาใช้อุปโภคบริโภค ดังนั้นภาครัฐจึงมีความจำเป็นต้องเข้ามากำกับดูแลการใช้ประโยชน์จากน้ำบาดาล เพื่อให้มีการพัฒนาน้ำน้ำขึ้นมาใช้ประโยชน์อย่างสมดุล ถูกต้องตามหลักวิชาการ				✓

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	<p>สร้างความมั่นคงด้านการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ บาดาลอย่างอนุรักษ์และยั่งยืน ดังนั้นก่อนเจาะน้ำ บาดาล หน่วยงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะต้องขออนุญาตเจาะน้ำบาดาล ให้ถูกต้องก่อน และเมื่อเจาะเสร็จแล้วต้องยื่นคำขออนุญาตใช้น้ำ บาดาลอีกครั้งหนึ่ง มิฉะนั้นจะมีความผิดฐาน ประกอบกิจการน้ำบาดาลโดยมิได้รับอนุญาต ตาม มาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- การบริหารพัสดุ ควบคุมทรัพย์สิน งานกิจการ ประปาไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่ง การที่กำหนด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 934 ลว. 23 มีนาคม 2563 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงาน การเงินประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>				

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง/โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
2	<p>ตามคู่มือหลักเกณฑ์และมาตรฐานคุณภาพระบบประปาหมู่บ้าน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานคุณภาพระบบประปาหมู่บ้านของ อปท. รวม 5 ด้าน ได้แก่ มาตรฐานด้านน้ำดิบ ด้านระบบประปา ด้านการควบคุมการผลิตและบำรุงรักษาระบบประปา ด้านปริมาณน้ำ แรงดันน้ำ และคุณภาพน้ำประปา ด้านการบริหารกิจการประปาที่ควรจะต้องมีการดำเนินการในด้านต่างๆเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและยกระดับประปาหมู่บ้านให้ได้มาตรฐาน และผลิตน้ำประปาให้มีคุณภาพต่อไป</p>			✓	

3. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางเทียบ ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (LIKELIHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (เกิน ๔ ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (๑ - ๓ ครั้ง เป็นรายไตรมาส/ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๒ ครั้ง)
น้อย	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๑ ครั้ง)
น้อยมาก	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางเทียบ ระดับผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (IMPACT)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
สูงมาก	๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	๑	แทบจะไม่มี

4. การวัดระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และ สีแดง จากตาราง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ ๒ประการ คือ

จัดระดับความเสี่ยง (R) = ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I) x ระดับผลกระทบ (L)

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑ - ๓	เขียว	ต่ำ
๔ - ๖	เหลือง	ปานกลาง
๕ - ๑๒	ส้ม	สูง
๑๐ ขึ้นไป	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด (L) Likelihood	ผลกระทบ (I) Impact				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ถึงแม้โอกาสของการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) นั้น จะน้อย แต่เมื่อเกิดแล้วมีผลกระทบสูง มีความเสียหายมาก (Impact) ระดับความรุนแรงจึงสูง -สูงมากตามไปด้วย

5. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Key Controls in place & Further Actions to be Taken)

ลำดับ	โครงการ /กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I) (ใส่ค่าที่คุณได้ลงมาด้วย)
1	การดำเนินการกิจการประปาไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	<ol style="list-style-type: none"> 1. ขอรับใบอนุญาตเจาะน้ำบาดาลให้ถูกต้องตามพรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2. ขอรับใบอนุญาตใช้น้ำบาดาล ตาม พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 3. บริหารพัสดุ ควบคุมทรัพย์สิน งานกิจการประปาไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการที่กำหนด 	- หากไม่ดำเนินการขออนุญาต จะมีความผิดตาม พรบ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา 16	5	3	15

ลำดับ	โครงการ /กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบ เมื่อความเสี่ยง เกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I) (ใส่ค่าที่คูณได้ลงมาด้วย)
2	การดำเนินการกิจการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานคุณภาพระบบประปาหมู่บ้านขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงที่เหมาะสมตามระยะเวลา และมีการบำรุงรักษาตามรอบระยะเวลาอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันมิให้ครุภัณฑ์หรือทรัพย์สินที่อยู่ในความรับผิดชอบชำรุดเสียหายจนอาจทำให้ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมจนเกินความจำเป็น	- การบริหารกิจการประปาขาดประสิทธิภาพ ส่งผลต่อมาตรฐานในการผลิตน้ำประปาเพื่อการบริการประชาชนได้	4	2	8

ลำดับ	โครงการ /กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบ เมื่อความเสี่ยง เกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I) <small>(ใส่ค่าที่คูณได้ลงมาด้วย)</small>
		2. กรณีระบบประปาผิวดินให้จัดให้มีการบริหารจัดการอย่างรอบคอบถึงความคุ้มค่าที่จะได้รับภายหลังการปรับปรุงบำรุงรักษาซ่อมแซมเพื่อให้ระบบประปากลับมาใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงควรมีการบูรณาการหาแนวทางร่วมกันกับหน่วยงานที่มีความชำนาญในเรื่องดังกล่าว				

6. การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้วเสร็จ
1	ดำเนินการขอรับใบอนุญาตการใช้น้ำประปา ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจติดตามการขออนุญาตใช้น้ำตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขออนุญาตใช้น้ำประปาตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานกิจการประปา มีนาคม 2566
2	สำรวจตรวจสอบทรัพย์สินงานกิจการประปา จัดประเภททรัพย์สินตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วน	1. ตรวจสอบทะเบียนคุมครุภัณฑ์ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินระบบงานกิจการประปา	1. สำรวจตรวจสอบทรัพย์สินงานกิจการประปาและจัดแยกประเภทให้ถูกต้อง 2. จัดทำงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัสดุ กองคลัง กันยายน 2566
3	จัดทำแผนบริหารงานกิจการประปาเพื่อให้ได้มาตรฐานตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	1. จัดทำแผนบริหารกิจการประปา 2. ปรับปรุงการบริหารกิจการประปาให้ได้มาตรฐานที่กำหนด 3. กำหนดให้มีการวิเคราะห์ ทดสอบ และกำหนดความถี่ในการทดสอบคุณภาพแหล่งน้ำที่ใช้ในการผลิต ฯลฯ	1. จัดทำแผนบริหารงานกิจการประปาให้ได้ตามมาตรฐาน 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน 3. จัดทำตารางข้อมูลสถิติหรือตารางการปฏิบัติงานเพื่อการตรวจสอบการดำเนินการได้อย่างถูกต้อง เป็นระเบียบ	งานกิจการประปา กันยายน 2566

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้วเสร็จ
3	จัดทำแผนบริหารงานกิจการ ประปาเพื่อให้ได้มาตรฐาน ตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	4. ปรับปรุงระบบอัตรา ราคาจำหน่าย น้ำประปาและ ค่าบริการอื่นๆ 5. กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานให้เป็น รูปธรรม มี กฎระเบียบ และ แผนการดำเนินงาน ด้านต่างๆที่กำหนด กิจกรรมและ ระยะเวลาที่ชัดเจน 6. จัดบันทึกรายงาน ข้อมูลสถิติต่างๆ ที่ สำคัญ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ต่อเนื่อง น่าเชื่อถือ ตรวจสอบได้	4. กำหนดให้มีการ วิเคราะห์ ตรวจสอบ ควบคุมระบบ น้ำประปาทั้งระบบ เช่นกระบวนการผลิต การวิเคราะห์การ สูญเสียน้ำ ฯลฯ	



เทศบาลตำบลอรัญญิก

อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

