



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

កំណត់សម្គាល់ ៖ ឯកសារ ០១/

วันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

เรื่องเดิม

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

ข้อเท็จจริง

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีเหตุการณ์ หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานประกอบด้วยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางอัจฉราวดี สิมลี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัด อบต.

.....

.....



(นายคำนึง นามพรหม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ความเห็นนายก อบต.

.....

.....



(นางศิริรัฐ ศรีชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
อำเภอโนนน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระบบราชการส่งผลกระทบต่อประเทศไทยในวงกว้าง ทั้งต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม การเมือง และการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานภาครัฐจะมีการกำหนดนโยบายหรือมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังคงอยู่ โดยเฉพาะภาคราชการที่มักจะถูกมองจากสังคมภายนอกว่าเป็นส่วนที่มีการเอื้อประโยชน์ต่อการทุจริตคอร์รัปชันสูง เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดแล้วจะมีแต่ผลเสีย ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ หลายสาเหตุที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ นั้น จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จะไม่มีการทุจริตคอร์รัปชันหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานหรือองค์กรที่ไม่มีการนำระบบการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑-๒

ความหมาย

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๒ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็นที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน

จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี ๒๕๖๙

๓-๑๗

-วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การระบุความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

-การจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน

จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ส่วนที่ ๑ บทนำ

นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงานในอนาคต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตคอร์รัปชัน หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโต ไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้ที่เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกออกไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนฯ และผลของการบริหารจัดการความเียงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ไม่ได้จริงแต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้ในเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะส้นแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่ พฤติกรรม ที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ ตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ การจัดซื้อจัดจ้าง

ส่วนที่ ๒

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. การจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ก่อนทำการประเมินความเสี่ยง หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของควมถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก เกิน (๕ ครั้ง) ขึ้นไป
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๓ ครั้ง)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๒ ครั้ง)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ไม่เกิน (๑ ครั้ง)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๑. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายละเอียด เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใครทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดย ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟัง ความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมี มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่ทันกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้มีการกำหนดการประเมินความเสี่ยงประเด็นการประเมินความเสี่ยง การทุจริต ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ ดังนี้

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็นที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตาม ภารกิจและตำแหน่งหน้าที่
๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ / กิจกรรม

๑. กิจกรรมควบคุมการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. กิจกรรมบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมการตรวจสอบความโปร่งใสในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ และตำแหน่งหน้าที่
๔. กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อและการจัดหาพัสดุ

ตารางที่ ๒.๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor เคยเกิดแล้ว	Unknown Factor โอกาสที่จะเกิด
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ		✓
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า		✓
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ หรือการใช้อำนาจมิชอบตามกฎหมาย		✓
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น		✓

Known Factor: ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้มาเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor: ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิด

ขั้นตอนที่ ๒.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- ☒ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- ☐ สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง
ในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- ☒ สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน
หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม
หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- ☒ สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคล
ภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับ
ติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒.๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	✓			
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	✓			
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่		✓		
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น		✓		

ขั้นตอนที่ ๒.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลังที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ระดับ ๓ หรือ ๒

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

เกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลด รายจ่าย เพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

เกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์กรความรู้

ตารางที่ ๒.๓ SCOING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติระดับความรุนแรง ผลกระทบ ๓ ๒ ๑

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ จำเป็น ของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับ ความ รุนแรง ของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน X รุนแรง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	๒	๒	๔
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียก เงินค่าแรกเข้า	๒	๒	๔
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๓	๖
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้ เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๒	๓	๖

ตารางที่ ๒.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUTS	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	๒	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	๒	-
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่	๒	-
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๒	-

ตารางที่ ๒.๓.๒ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		×	×
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลงรายจ่ายเพิ่ม Financial		×	×
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	×	×	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×	×	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth			

ขั้นตอนที่ ๒.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มี

ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน

องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึง

ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๒.๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับ สูง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการ อนุมัติ	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)
๓	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับ สูง
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	ดี	ต่ำ (๑)	ค่อนข้าง ต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
		อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๒.๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๓ ตารางแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ด้านการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	๑.กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบอบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการขอรับบริการของประชาชน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และกำชับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓.ประชาสัมพันธ์ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการขออนุญาต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	ด้านการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	๑.จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลและเผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามนโยบาย ๒.มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร
๓	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจและตำแหน่ง -เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่ -ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจเป็นผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ทำให้เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการปฏิบัติ	๑.ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒.รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ประชาชนผู้รับบริการแสดงความขอบคุณ หรือเขียนการ์ดอวยพร แทนการให้ของขวัญ
๔	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การจัดซื้อจัดจ้าง -การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้างเอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	๑.ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓.ผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ตรวจสอบคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง อันจะส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรม ๔.รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตรมาสเสนอผู้บริหารทราบ ๕.ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและส่วนรวม ๖.จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต

การจัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยง

โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตาม มาตรการ/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

ตารางที่ ๓.๑ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการขอรับบริการของประชาชน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และกำชับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓.ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการขออนุญาต	ด้านการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	✓		
๒	๑.จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และเผยแพร่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามนโยบาย ๒.มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร	ด้านการบริหารงานบุคคล -การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๓	๑.ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒.รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ประชาชนผู้รับบริการแสดงความขอบคุณ หรือเขียนการ์ดอวยพร แทนการให้ของขวัญ	ด้านความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่ -เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดย การรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการ ปฏิบัติหน้าที่ -ประชาชนผู้รับบริการเสนอ ของขวัญ เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็น ผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำความ ผิดด้วยหน้าที่ ทำให้เกิด ทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อการ ปฏิบัติหน้าที่	✓		
๔	๑.ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓.ผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ตรวจสอบคู่สัญญา ในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันการเอื้อ ประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งอัน จะส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรม ๔.รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือราย ไตรมาสเสนอผู้บริหารทราบ	ด้านความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหาร จัดการ ทรัพยากรภาครัฐ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง -การรับผลประโยชน์จาก ผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อ ประโยชน์กับพวกพ้องให้เพื่อให้ เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น -มีการปกปิดข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างต่อสาธารณะ หรือ เผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
	๕.ส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและส่วนรวม ๖.จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต				

จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๓.๒๑ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ โดยสถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติม โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๓.๒ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
	-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑	การทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ อนุญาต	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๒	ด้านการบริหารงานบุคคล -เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๓	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการ ใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ และตำแหน่งหน้าที่ -เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ -ประชาชนผู้รับบริการเสนอของขวัญ เพื่อเป็น สินน้ำใจ เป็นผลต่อเจ้าหน้าที่กระทำการอันมิ ชอบด้วยหน้าที่ ทำให้เกิดทัศนคติที่ไม่ถูกต้องต่อ การปฏิบัติหน้าที่	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
๔	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ การจัดซื้อจัดจ้าง -การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็ว ขึ้น	ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอน มีสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยง ระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตาราง ๓.๓ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
		เหลือง	แดง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	-	-
๒	การเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	-	-
๓	-การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการรับของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติหน้าที่	-	-
๔	รับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้าง เอื้อ ประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น		

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ ตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เสนอต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การรายงานผลขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จะดำเนินการรายงานปีละ ๑ ครั้ง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ตามแผนการประเมินการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่.....	
หน่วยงานที่ประเมิน.....	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	
เหตุการณ์ความเสี่ยง	
ระดับความเสี่ยง	
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงานตามวิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	
ผู้รับผิดชอบ	
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	

ภาคผนวก

ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
 จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙
 องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอโนนสูง จังหวัดขอนแก่น

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสียหายในการทุจริต	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสียหายที่มีผล/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ระดับของความเสียหาย	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต	ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘						
	การอนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	การเรียกเก็บเงินในการออกใบอนุญาต	-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ผลประโยชน์ระหว่างกระบวนการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณา และเสนอความเห็น การอนุมัติ	-ผลประโยชน์ หรือทรัพย์สินใด เพื่อตอบแทนในการพิจารณาอนุมัติ -เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน -ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ไร้ความสนใจ	ต่ำ	ต.ค.-ธ.ค.๖๙	๑.กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติสำหรับการขอรับบริการของประชาชน และกำชับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓.ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการ ขออนุญาต	กองช่าง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอโนนสูง จังหวัดขอนแก่น

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสียหายในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผล/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ระดับของความเสียหาย	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
	การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	การเรียกรับเงินในการออกใบอนุญาต	-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการค้าตรวจสอบเอกสารหลักฐานการประกอบกิจการพิจารณาและเสนอความเห็นการอนุมัติ	-ผลประโยชน์หรือทรัพย์สินใด เพื่อตอบสนองในการพิจารณาอนุมัติ-เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน-ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดไว้วางใจ	ต่ำ	ต.ค.-ธ.ค.๖๙	๑.กำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการ มีการควบคุมติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติสำหรับการขอรับบริการของประชาชน และกำกับเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน ๓.ประชาสัมพันธ์ชี้แจงขั้นตอนและการดำเนินการขออนุญาต	สำนักปลัด กองคลัง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสียหายในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ระดับของความเสียหาย	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ							สำนักปลัด
	กิจกรรมด้านการสร้างความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการให้บริการตามภารกิจและตำแหน่งหน้าที่	การรับของขวัญของกำนัลหรือรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่เกิดความลำเอียงในการปฏิบัติหน้าที่การให้บริการประชาชนมีการเรียกรับผลประโยชน์	-การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดย การรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ -ประชาชน ผู้รับบริการเสนอของขวัญเพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่	ปานกลาง	ต.ค.-ม.ค. ๗๐	๑.ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒.รณรงค์และสร้างความเข้าใจให้ประชาชน ผู้รับบริการแสดงความขอบคุณ หรือเขียนการ์ดอวยพร แทนการให้ของขวัญ	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสียหายในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสียหายที่อาจมีผล/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ระดับของความเสียหาย	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง							กองคลัง
	กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมาหรือผู้รับจ้างหรือผู้เอื้อประโยชน์ให้เพื่อให้เกิดการเบิกจ่ายรวดเร็วขึ้น	-เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา	ปานกลาง	ทั้งปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๑.ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยผู้บริหารหมั่นตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบฯ ตรวจสอบคู่สัญญาในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง อันจะส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรม ๒.รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตรมาส ๓.เสนอผู้บริหารทราบ ๔.ผู้บริหารหมั่นกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินการ ๕.จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการที่มีโอกาสเกิดความเสียหายในการทุจริต	เหตุการณ์ที่ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระตุ้นให้เกิดการทุจริต	ระดับของความเสียหาย	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๔	การบริหารงานบุคคล							สำนักปลัด
	กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงานการเรียกเงินค่าแรกเข้า	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การเรียกเงินค่าแรกเข้า	เพื่อผลประโยชน์ หรือ สิ่งอื่นใด เพื่อตอบแทนในการเข้าทำงาน	ปานกลาง	ต.ค.-ธ.ค.๖๙	๑.จัดทำประกาศนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และเผยแพร่เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามนโยบาย ๒.มีช่องทางรับการร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร	