

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
ตำบลทุ่งคอก อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

✓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. 2558)

✓ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

✓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน ...การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ชื่อหน่วยงาน.....องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ผู้รับผิดชอบ.....สำนักปลัดโทรศัพท์.....๐๓๕-๙๖๙๙๓๓.....

ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (เกิดขึ้นแล้ว)	Unknown factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติ ตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจเกิด ข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับ การ พัฒนาทางด้าน เข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะทำให้ เจ้าหน้าที่ขององค์กรมีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้		✓
๒	เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง		✓

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นซ้ำหรือประวัตินี้ ดำเนินอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น ✓ Unknown factor

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติ ตามระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ เพราะไม่ได้รับ การ พัฒนาทางด้านเข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจทำให้ เจ้าหน้าที่ขององค์กรมีข้อบกพร่อง หรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	√			
๒	เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง	√			

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยง การทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงจนถึงสูงมาก (สีส้ม กับสีแดง) จากตาราง ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑- ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆแสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Must หมายถึงความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นดำเนินการ
 ใฝ่ระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน
 ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงิน
 ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับ ดูแลพันธมิตร ภาควิชาเครือข่ายค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือ กระทบต่อการเรียนรู้

องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
๑	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติ ตามระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ เพราะไม่ได้รับ การ พัฒนาทางด้านเข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะทำให้ เจ้าหน้าที่ขององค์กรมีข้อบกพร่อง หรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๒	๑	๓
๒	เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตาม ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้าน เข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะ ทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๑	
เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการ ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง	๑	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตาม ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้าน เข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะ ทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	x		
เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการ ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง	x		

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตาม ระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจจะเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้าน เข้ารับการ ฝึกอบรม และตัว ระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะ ทำให้เจ้าหน้าที่ ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	พอใช้	√		
เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาการ ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง	พอใช้	√		

แผนบริหารความเสี่ยง การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง อยู่ในระดับ ปานกลาง และพอใช้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับ ดังนี้

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตามระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจจะเกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้านเข้ารับการอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรมี ข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๑. เจ้าหน้าที่หรือพนักงานไม่ได้ เข้า รับการอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ใน อำนาจและตำแหน่ง ของแต่ละ รายบุคคล เพื่อให้ สอดคล้องกับการ ปฏิบัติให้กับ ตัวเองของแต่ละ ตำแหน่ง ๒. เจ้าหน้าที่หรือพนักงาน ภายใน องค์กรขาดการพัฒนา ทักษะหรือความชำนาญเฉพาะ ทางอย่างต่อเนื่อง	ทำให้ไม่ได้ปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือ ข้อบังคับหรือตาม หลักเกณฑ์ในการ ปฏิบัติงานให้ตรงกับ หลักเกณฑ์และ แนวทางปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความ ถูกต้องและเกิดความ ชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเข้ารับการอบรม ให้เป็นไป ตามแต่ละหลักสูตรและตรงตาม ตำแหน่งที่รับผิดชอบ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน อำนาจและตำแหน่งของแต่ละ รายบุคคล เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติให้กับตัวเอง ของแต่ละตำแหน่งในการทำงานให้เกิด ประสิทธิภาพ ๒. ให้เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเข้ารับการ อบรมให้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อการ สร้างทักษะ มาตรฐานการปฏิบัติงาน สามารถพัฒนา	ต.ค. ๖๒-ก.ย. ๖๓	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับ ผิดชอบ
	ส่งผลทำให้การทำงานมี ประสิทธิภาพลดน้อยลง	ของแต่ละตำแหน่งให้ เกิดประสิทธิภาพ	ให้เกิดความชำนาญงานสร้างความเข้มแข็ง และเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพ		
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อ ประหยัดงบประมาณใน การก่อสร้าง หรือมีการตรวจ รับ งานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ใน ระหว่าง การ ตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาการ ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่เอื้อ ประโยชน์ ในระหว่าง การ ตรวจ รับงานตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา การ ดำเนินงานให้กับ ผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจรับ งาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง ซึ่งมี มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต ดังนี้ ๑. โดยจัดทำโครงการ การส่งเสริมคุณธรรมและ จริยธรรมในการป้องกันการทุจริต ปลูกจิต ใต้สำนึกให้มีจิตใต้สำนึกสมานฉันท์ในการทำงาน ร่วมกันเพื่อ ประโยชน์ส่วนรวมและประเทศชาติ และมีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย เพื่อปฏิบัติตามแนว ทางการป้องกันตามมาตรการ ป้องกันการละ เว้นการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใสการ เสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลการประกาศ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียนการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่และการ ประพฤติมิชอบ เพื่อให้ ยึดถือปฏิบัติ ๔. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน	ต.ค. ๖๒-ก.ย. ๖๓	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับ ผิดชอบ
			๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติ มิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงมากยิ่งขึ้นเพื่อร่วม สร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการ สร้างจิตสำนึกใน การป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบ ๖. สร้างจิตใต้สำนึก ให้กับบุคลากรและ ประชาชนในพื้นที่ ในการทำงานร่วมกันเพื่อ ประโยชน์ส่วนรวม		