การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง อำเภอเขาสมิง จังหวัดตราด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง
หมู่ที่ ๖ ตำบลเขาสมิง อำเภอเขาสมิง จังหวัดตราด ๒๓๑๓๐
http://www.khoasaming.go.th
โทรศัพท์. ๐-๓๙๖๑-๙๓๒๒
โทรสาร. ๐-๓๙๖๑-๙๓๒๓

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิงในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมิน**ในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบน** ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต ๑

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร ๑

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต ๑

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒

๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒-๑๑

๑. การระบุความเสี่ยง ๓-๖

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ๖-๗

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๗-๙

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ๙

๕. แผนบริหารความเสี่ยง ๑๐-๑๑

สารบัญตาราง

		หน้า
ตารางที่ ๑	ตารางระบุความเสี่ยง	๔,๕,๖
ตารางที่ ๒	ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง	๗
ตารางที่ ๓	SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ	๘
ตารางที่ ๓.๑	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	๘
ตารางที่ ๓.๒	ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๘
ตารางที่ ๔	ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
ตารางที่ ๕	ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๑๐

ส่วนที่ ๑
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือ**การรับสินบน**

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร**ในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบน** โดยกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ เป็นธรรม ปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ตลอดจนประชาชนทั่วไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

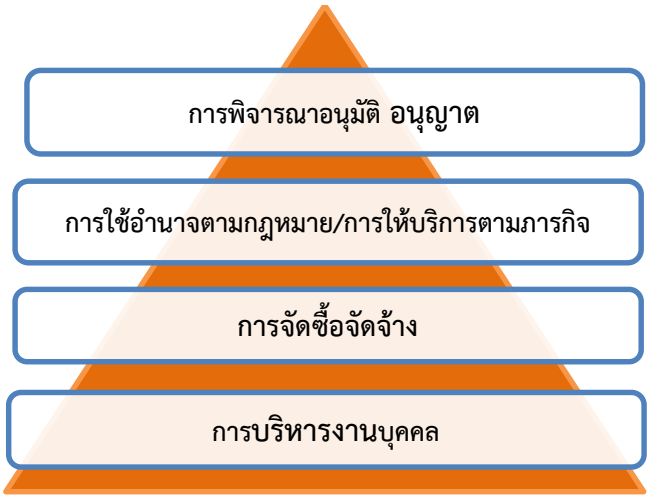
แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๑ • การระบุความเสี่ยง

๒ • การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓ • เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔ • การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕ • แผนบริหารความเสี่ยง

-๓-/๑. การระบุความ....

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ⊘ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ◯ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ◯ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ◯ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน
ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง อ.เขาสมิง จ.ตราด ๒๓๑๓๐
ผู้รับผิดชอบ นายณัฏฐ์ธพัส ประชุมพล **โทรศัพท์** ๐๘๙-๕๒๔-๖๕๑๙

การประเมินความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ปานกลาง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ปานกลาง	๑. มีการเผยแพร่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง และปกปิดชื่อผู้ร้อง ๓. นำประมวลจริยธรรมที่กำกับในแต่ละตำแหน่งมาบังคับใช้อย่างเคร่งครัด

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ◯ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ◯ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ⊘ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ◯ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง
ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง อ.เขาสมิง จ.ตราด ๒๓๑๓๐
ผู้รับผิดชอบ นางสาวปารียา ธนธรรมสุข **โทรศัพท์** ๐๘๗-๘๑๐-๐๗๑๖

การประเมินความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	ต่ำ	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตน ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้ให้เบาะแส ๓. เปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วน ไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ๔. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด
๒. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	ต่ำ	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้ให้เบาะแส ๓. เปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วน ไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ๔. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

◯ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

◯ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

◯ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

⊘ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง อ.เขาสมิง จ.ตราด ๒๓๑๓๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวจิรวรรณ บุญญฐี **โทรศัพท์** ๐๙๑-๐๘๓-๑๒๗๗

การประเมินความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสารหรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น	ปานกลาง	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่ให้คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ ๒. ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ๓. ต้องซักซ้อมให้เจ้าหน้าที่เข้าใจเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการ ๔. มีการเผยแพร่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

-๗-/ตารางที่ ...

<u>ตารางที่ ๒</u> ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		/		
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		/		
๓	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	/			
๔	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	/			
๕	การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสาร หรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น		/		

<u>ตารางที่ ๒</u> นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ <u>ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง</u>

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ <u>ระดับความรุนแรงของผลกระทบ</u>

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

-๘-/ตารางที่ ...

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	๓	๖
๒	การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสาร หรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณา
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	
๒	การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสารหรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น		๒

-๙-/ตารางที่...

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์			X
การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสาร หรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น		X	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	**พอใช้**		/	
การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสาร หรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น	**พอใช้**		/	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ปานกลาง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ปานกลาง	๑. มีการเผยแพร่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง และปกปิดชื่อผู้ร้อง ๓. นำประมวลจริยธรรมที่กำกับในแต่ละตำแหน่งมาบังคับใช้อย่างเคร่งครัด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง

๑๑-/ตารางที่ ๕...

<u>ตารางที่ ๕</u> ตารางแผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	ต่ำ	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตน ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้ให้เบาะแส ๓. เปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วน ไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ๔. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๔. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	ต่ำ	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้ให้เบาะแส ๓. เปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วน ไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆ ๔. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๕. การใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การพิมพ์เอกสาร หรือเอกสารส่วนตัว หรือ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่โดยไม่คำนึงถึงเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น	ปานกลาง	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่ให้คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ ๒. ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ๓. ต้องซักซ้อมให้เจ้าหน้าที่เข้าใจเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินและเวลาของทางราชการ ๔. มีการเผยแพร่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ