



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

ที่ สร.๘๔๐๐๑/

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานในด้านคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใส โดยมีเกณฑ์การประเมินในด้านการป้องกันการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง มีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จะไม่มีการทุจริต โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้การบริหารงานเกิดความโปร่งใส

๓. ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยกฎหมายต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวณัฐธิชา สุมาลัย)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

เสด็จไปดลใจ

(ลงชื่อ)

(นางสาวชุติมณฑน์ สาทิพจันทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

เสด็จไปดลใจ

(ลงชื่อ)

(นางเรืองรอง อรุณวรรณะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

เสด็จไปดลใจ

(ลงชื่อ)

(นางเรืองรอง อรุณวรรณะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

ที่ ๓๙๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต
และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งเป็นการประเมินเพื่อวัดระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยเสนอการบูรณาการเครื่องมือการประเมินคุณธรรมการดำเนินงาน (Integrity Assessment) และดัชนีวัดความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ประกอบกับพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๔) หมวด ๙ มาตราที่ ๑๐๐ - ๑๐๓ เป็นส่วนหนึ่งที่สำคัญของปัญหาการทุจริตที่เกิดขึ้นในระบบราชการ

เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยกฎหมาย ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นางเรืองรอง อรุณวรรณะ | ปลัด อบต.เสมิง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชุติมณฑน์ สาทิพจันทร์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นายรวัย สริมงาม | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางจุฬารักษ์ วุฒิยา | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผอ.กองคลัง | |
| ๕. นางวรารักษ์ มั่นศักดิ์ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ | |
| ๖. นางสาวณัฐธิชา สุมาลย์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางเรืองรอง อรุณวรรณะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง



แผนการประเมินความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง
อำเภอเมือง จ.สุรินทร์

คำนำ

การวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จะไม่มีการทุจริต โดยมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิงเกิดความโปร่งใส

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ ตามมาตรฐานเพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ เพื่อประโยชน์ต่อประชาชนสูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง
อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์
ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๕
บทที่ ๓ การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๘
๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับการจัดการผลประโยชน์	๑๘
๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๘

.....

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรง และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบในวงกว้าง โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหา ลำดับต้น ๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วน ในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมักถูกมองจากภายนอกสังคมว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชันและมักจะปรากฏข่าวการทุจริตตามสื่อและรายงานของทางราชการอยู่เสมอ ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อการกระจายอำนาจและความศรัทธาต่อระบบการปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างยิ่ง ส่งผลให้ภาพลักษณ์ของประเทศไทยเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน มีผลในเชิงลบ

ปัจจุบันยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่เป็นฉบับที่ ๓ เริ่มจากปี พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมมิติใหม่ ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐ ตลอดจนประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและเกียรติภูมิในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาอารยประเทศ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต" มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งการที่ระดับคะแนนจะสูงขึ้นได้นั้น การบริหารงานภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและประชาชนต้องมี พฤติกรรมแตกต่างจากที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติดมิชอบ และการมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กร จนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติดมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ น. ๓ ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์กรบริหารส่วนตำบลเสมีจ โดยคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนเสมีจตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติ ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติดมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงขึ้นในองค์กรได้

บทที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรฐานป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร และถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีเหตุการณ์ทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะพบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการ บ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ จากภาคส่วนต่างๆ
- ๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

๒.๑ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน/แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต

(The Fraud Triangle)



๒.๒ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

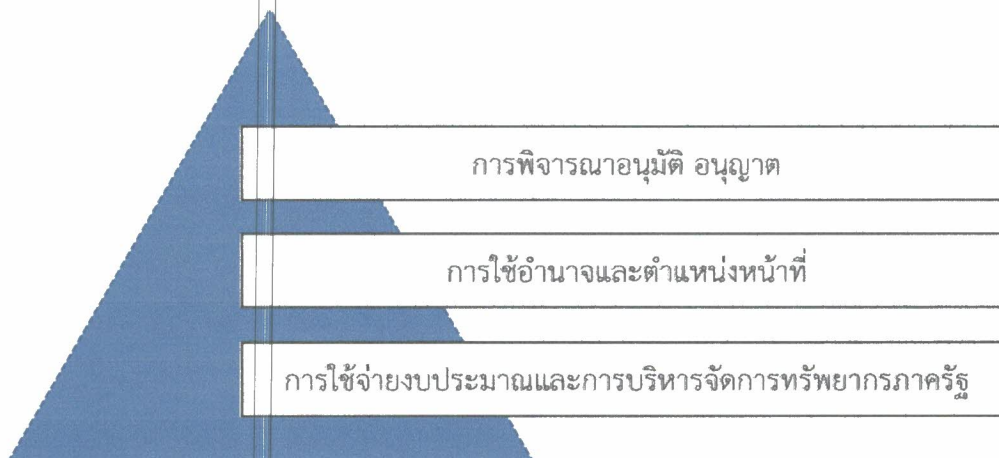
ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากร

ภาครัฐ



๒.๓ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☒ ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน/ความเสี่ยง

- ๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
- ๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- ๓. การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Facto
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก		✓
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงาน และทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม และไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Facto
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบเรียกรับเงินจากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง		✓
Know Factor : ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติอยู่แล้ว Unknown Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น			

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามระดับสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีเกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก			✓	
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงาน และทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม และไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ		✓		
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่น ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ให้ค่าดังนี้

๑.ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลังที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่า SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

เกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึงเป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders หมายถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

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

เกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแลในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแลระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์กรความรู้

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	๑	
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงาน และทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม และไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ	๒	
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือพวกพ้องที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึง หน่วยงานที่ดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย	X	X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X	X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงระดับสูง
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้นุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการ เอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	<u>ปานกลาง</u>
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
		อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงาน และทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม และไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ	ดี	ต่ำ	<u>ค่อนข้างต่ำ</u>	ปานกลาง
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
		อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือพวกพ้องที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง	ดี	ต่ำ	<u>ค่อนข้างต่ำ</u>	ปานกลาง
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
		อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เพื่อมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามระดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	๑. จัดทำเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก ๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อ/จัดจ้าง/มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปี
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานและทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุมและไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้หน้าที่ตรวจสอบ	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือพวกพ้องที่มายุ่งขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการออกใบอนุญาต ๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมจริยธรรมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริตคอร์รัปชัน ๓. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อป้องกันปราบปรามหรือต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและประพฤตินิชอบ ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

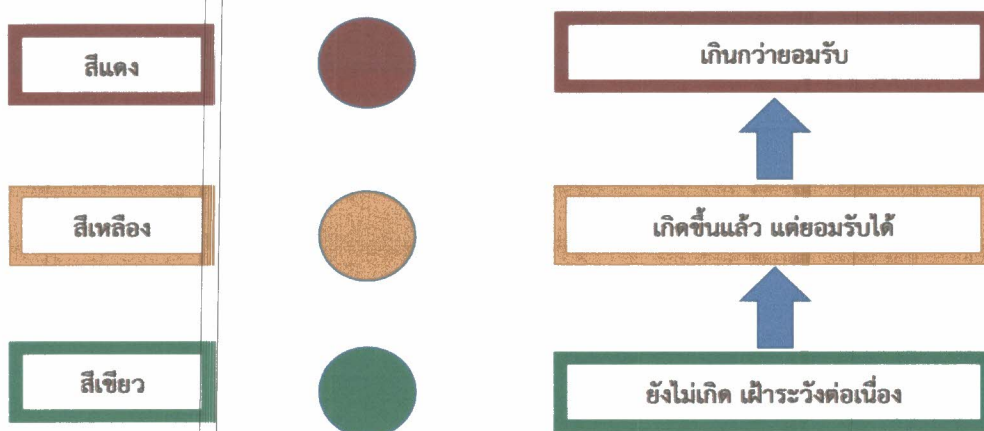
โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ สถานะสีเหลือง : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้ง

ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓

✓ สถานะสีแดง : เกิด ในกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >๓



ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก ๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อ/จัดจ้าง/มาตรการป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปี	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และ อาจ ทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการ เอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๒	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากร ในองค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรม ด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้าง จิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและ ผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต	การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ ของสำนักงาน และทรัพย์สิน ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด การควบคุม และไม่มีการ ตรวจสอบทรัพย์สินของทาง ราชการจากผู้มีหน้าที่ ตรวจสอบ	✓		
๓	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการออกใบอนุญาต ๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมจริยธรรมการ ปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและ การทุจริตคอร์รัปชัน ๓. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/ มาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อป้องกัน ปราบปรามหรือต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและ ประพฤติมิชอบ ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากร ในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรม ด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อ ปลุกจิตสำนึก	การออกใบอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่ เรียกผลประโยชน์จากผู้มา ขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือ เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ ญาติหรือพวกพ้องที่มายื่นขอ ใบอนุญาตหรือใบรับรอง	✓		

๖.๑ (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการการเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์ ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจ ก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำ ให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเอง เจริญได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ การจัดซื้อ/จัดจ้าง และการบริหารพัสดุอย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อ/ จัดจ้างและเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงานและทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุมและไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ	๑. ควบคุม กำกับ และมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ประจำรถยนต์ส่วนกลาง ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และระเบียบพัสดุฯ เป็นต้น
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือพวกพ้องที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง	๑. ควบคุม กำกับ และมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ได้ ปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์การขอใบอนุญาต และการออกใบรับรองของทางราชการอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๗ เกณฑ์การประเมินมาตรฐานความเสี่ยง

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

● เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดจากความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก

● เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ภาคทัณฑ์

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



● เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	การแสดงผล	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๔ - ๒๔		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๙ - ๑๔		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๔ - ๘		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปสู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	ต่ำ	๑ - ๓		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อให้เกิดขึ้น

๓. การประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานความเสี่ยง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - เป็นความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวิญ หรือผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ก็อาจก่อให้เกิดความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองเจรจาได้ง่ายหรือร้านที่ตนเองรู้จัก	๓	๔	๑๓	๑. จัดทำเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก ๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อ/จัดจ้าง/มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปี

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่นำวัสดุอุปกรณ์ของสำนักงาน และทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการควบคุม และไม่มีการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการจากผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ	๓	๓	๗	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุมกำกับดูแล ติดตามตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
๓	การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ - ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาขอใบอนุญาต - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือพวกพ้องที่มายื่นขอใบอนุญาตหรือใบรับรอง	๒	๓	๖	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการออกใบอนุญาต ๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมจริยธรรมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริตคอร์รัปชัน ๓. จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ/มาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อป้องกันปราบปรามหรือต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและประพฤตินิยมชอบ ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๑	การจัดซื้อ จัดจ้าง และการ จัดหา พัสดุ	กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง และ การจัดหา พัสดุ	การเกิด ผลประโยชน์ ทับซ้อนโดย การรับ ของขวัญหรือ ผลประโยชน์ ใดๆ แม้จะเป็น การรับใน โอกาสที่ เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม ก็อาจ ก่อให้เกิด ความหวังทั้ง ผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้ บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติ หน้าที่และการ เอื้อประโยชน์ ให้แก่ห้างร้าน ที่ตนเองเจรจา ได้ง่ายหรือร้าน ที่ตนเองรู้จัก	-ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด - เพื่อให้พวก พร้อมหรือ ตนเองได้รับ ประโยชน์ โดยมิชอบ	กฎหมาย ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ สั่งการ ต่าง ๆ พ.ร.บ. การ จัดซื้อ จัดจ้าง และการ บริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				☒			๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ การจัดซื้อ/จัด จ้าง และการ บริหารพัสดุ อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อ/ จัดจ้าง จัดทำ รายงานสรุปการ จัดซื้อ/ จัดจ้างและเสนอ ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การจัดซื้อ จัดจ้าง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้ เกิดการ ทุจริต	การ ควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๒	-	การนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการไป ใช้ส่วนตัว	- เจ้าหน้าที่ นำวัสดุ อุปกรณ์ของ สำนักงาน และทรัพย์สิน ของทาง ราชการไปใช้ ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาด การควบคุม และไม่มีการ ตรวจสอบ ทรัพย์สินของ ทางราชการ จากผู้มีหน้าที่ ตรวจสอบ	-ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม อย่างใกล้ชิด - ผู้บังคับ บัญชาขาด การควบคุม ทรัพย์สิน และ ไว้วางใจ	กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และ ระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย การใช้ รถยนต์ ของ องค์กร ปกครอง ส่วน ท้องถิ่น และ ระเบียบ พัสดุฯ หนังสือสั่ง การต่าง ๆ				☒			๑. ควบคุม กำกับ และ มอบหมายให้มี ผู้รับผิดชอบ ประจำรถยนต์ ส่วนกลาง ได้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไ ทยว่าด้วยการใช้ รถยนต์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น และระเบียบ พัสดุฯ	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน การนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการ ไปใช้ ส่วนตัว

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้น ให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๓	การออก ใบอนุญาต หรือการ รับรอง สิทธิ์	กระบวนการ การออก ใบอนุญาต หรือการ รับรองสิทธิ์	- ผู้รับผิดชอบ ใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ จากผู้มาขอ ใบอนุญาต - หัวหน้า หน่วยงานหรือ เจ้าหน้าที่เอื้อ ประโยชน์ ให้แก่ญาติหรือ พวกพ้องที่มา ยื่นขอ ใบอนุญาต หรือใบรับรอง	-ผู้บังคับ บัญชา ขาดการ ควบคุม อย่าง ใกล้ชิด -เพื่อให้ พวกพ้อง และ ตนเอง ได้รับผล ประโยชน์	กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หนังสือสั่ง การต่าง ๆ และ ระเบียบ หลักเกณฑ์ การขอ ใบอนุญาต และการ ออก ใบรับรอง ของทาง ราชการ อย่าง				☒			๑. ควบคุม กำกับ และ มอบหมายให้ มีผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ การขอ ใบอนุญาต และการออก ใบรับรองของ ทางราชการ อย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ออก ใบอนุญาต

บทที่ ๓

การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยไม่ตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือมีการกำหนดมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน

๓. เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีประสิทธิภาพและมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต

๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์

๑. ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ : เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง

๒. สนับสนุนความโปร่งใสและพร้อมรับผิด : กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง : เจ้าหน้าที่ต้องระมัดระวังผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติ และจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุดโดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับการสร้างระบบป้องกัน พร้อมกำหนดนโยบาย

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร : ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจในเวลาที่มีประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

๒. ปรับปรุงนโยบาย มาตรการให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน

๓. คอยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้น อาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด

๔. ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีให้กับข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน

๕. การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด

๖. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๗. มีการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรมในกิจกรรมต่าง ๆ อยู่เสมอ

๘. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๙. ส่งเสริมให้บุคลากรมีค่านิยม จิตสำนึกไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการทำให้เกิดการทุจริตและให้ความเชื่อว่าการปฏิบัติดังกล่าวเป็นภัยต่อราชการ ส่วนรวม ต่อสังคมและประเทศชาติ

๑๐. ให้ความรู้แก่บุคลากรโดยการจัดประชุม อบรม สัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำความผิด เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

