

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่
อำเภอบรบือ จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมาย ได้รับทราบถึงระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานตนเอง และนำข้อมูลผลการประเมิน รวมทั้งข้อเสนอแนะ ไปปรับใช้ในการพัฒนาและยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพยายามของหน่วยงานภาครัฐ ในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งสะท้อนความตั้งใจของหน่วยงานในการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะ ทั้งในระดับชาติ และระดับสากล

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผลการประเมินครั้งนี้จะช่วยสนับสนุน ส่งเสริม และยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประการสำคัญคือ ได้มีบทบาทในการผลักดันกลไกในการป้องกันการทุจริตของประเทศ ซึ่งจะสามารถสะท้อนภาพลักษณ์เชิงบวกให้กับหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ของประเทศไทย ให้มีอันดับและผลคะแนนที่ดียิ่งขึ้นต่อไป รวมทั้งเป็นแนวทางการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

สารบัญ

หน้า

๑. ความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๓
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๔
๖. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	
๖.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๔
๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)	๕
๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	๗
๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๙
๖.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๙
๗. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๗.๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง	๑๐
๗.๒ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน

จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ความเสี่ยงการทุจริต

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “ offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.”)

ของขวัญ หมายถึง เงินหรือทรัพย์สินที่ให้แก่อันหนึ่งเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งไม่ใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือ การได้รับบริการ หรือการได้รับการฝึกอบรม หรือการได้รับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือการท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน รวมถึงการให้บัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ และให้หมายความรวมถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ ในโอกาสการแสดงความยินดี การแสดงความขอบคุณ การต้อนรับ การแสดงความเสียใจ หรือการให้ ตามมารยาทที่ถือปฏิบัติกันในสังคมด้วย

ประเด็นความเสี่ยงทุจริต หมายถึง ขั้นตอนในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต หรือเหตุการณ์ที่อาจจะพบความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) หมายถึง ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร อันถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันส่วนหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง มีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นการกำกับติดตามความเสี่ยง ในลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

เทศบาลเมืองมหาสารคาม จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๕.๑ ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ประเด็นการบริหารงานบุคคล

๖. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนการดำเนินการดังต่อไปนี้

๖.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยง ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง เฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่า หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

* Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

* Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ระดับความเสี่ยง (D) = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood : L) (Impact : I)

เป็นการนำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง **คูณด้วย**ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๖.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

(๑) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ โดยค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

(๒) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนอันดับรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๖.๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

(๑) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๒) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๓) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ
กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๔) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน
Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

--

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

--

๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน ซึ่งยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ดี การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
พอใช้ การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
อ่อน การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจการงานหรือกระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่า มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนที่มีอยู่ใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าที่จะยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนที่มีอยู่ใช้ไม่ได้ผล ระดับความรุนแรงตั้งแต่ระดับ ๓ ขึ้นไป

๖.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตามข้อ ๖.๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนนี้ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

(๑) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

(๒) เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

(๓) ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

๗.๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การตรวจเอกสาร และการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัด และอำนวยความสะดวกในการยื่นเอกสารขอใบอนุญาต	๓	๓	๙	ปานกลาง

ประเด็นความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการให้ ผู้ประสบภัยคนใดคนหนึ่ง ได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่น โดยไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐ สูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	๒	๒	๔	ปานกลาง

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของ การจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR)	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและ รายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ และกีดกัน ผู้ประกอบการรายอื่น	๒	๓	๖	ปานกลาง
การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการมีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้ การตรวจสอบเงื่อนไข ของพัสดุบางรายการ ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะ ที่ทางราชการ กำหนดไว้	๓	๔	๑๒	สูง

ประเด็นความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การสรรหาและคัดเลือกเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไปของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่านการสอบคัดเลือก	๓	๔	๑๒	สูง

๗.๒ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การตรวจเอกสาร และ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอ ใบอนุญาตประกอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวกในการยื่น เอกสารขอใบอนุญาต	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติ หรือมาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ในการ ตรวจสอบ และการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. จัดทำแผนผังแสดง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดไว้ เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ หรือแนวทางการขอรับ บริการสำหรับผู้รับบริการ หรือผู้มาติดต่อ ณ จุด ให้บริการ ...	๑. จัดกิจกรรมอบรม ให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ ในการปฏิบัติงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงาน เพื่อให้ ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมาย ที่กำหนดไว้ ๒. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/ ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน ในการตรวจสอบและ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ให้รับทราบและยึดถือเป็น แนวปฏิบัติในการทำงาน ร่วมกันอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก...	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ประเด็นความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			... และ ช่อง ทาง ประชาสัมพันธ์ ของ หน่วยงาน เช่น เว็บไซต์ หลัก ของ หน้ วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น	...สามารถแจ้งร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยมีมาตรการคุ้มครองข้อมูล ส่วนบุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/ แจ้งเรื่องร้องเรียน		

ประเด็นความเสี่ยง		๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการ ให้ผู้ประสบภัยคนใด คนหนึ่ง ได้รับความ ช่วยเหลือจาก หน่วยงานรัฐ ก่อนบุคคลอื่น โดยไม่ เป็นไปตามแนว ปฏิบัติการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือ จากรัฐสูงกว่ามูลค่า ความเสียหาย ที่เกิดขึ้นจริง	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ มาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ในการ สำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากสาธารณภัย ๒. จัดทำแผนผังแสดง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเผยแพร่ ณ จุด ให้บริการ ๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ หรือแนวทางการขอรับ บริการสำหรับผู้รับบริการ หรือผู้มาติดต่อ ...	๑. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/ ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน ในการสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากภัยพิบัติ ธรรมชาติให้แก่เจ้าหน้าที่/ ผู้ปฏิบัติงาน ให้รับทราบและ ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ ในการทำงานร่วมกัน อย่างเคร่งครัด ๒. จัดให้มีคณะทำงานสำรวจ ความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชี รายชื่อผู้ประสบภัยและ ทรัพย์สินที่เสียหายจาก สาธารณภัย ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียน...	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด (งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย)

ประเด็นความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			... ณ จุดให้บริการ และ ช่องทางประชาสัมพันธ์ ของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์	...การทุจริตและประพฤติ มิชอบของเจ้าหน้าที่ของ หน่วยงาน โดยมีมาตรการ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของ ผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่อง ร้องเรียน		

ประเด็นความเสี่ยง		๓. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดขอบเขตและ รายละเอียดของการจัดหา พัสดุ/งานจ้าง (TOR)	เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนด ขอบเขตและ รายละเอียดของการ จัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรือ งานจ้าง เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ และกีดกัน ผู้ประกอบการรายอื่น	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ มาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการ กำหนดขอบเขตและ รายละเอียดของการจัดหา พัสดุ/งานจ้าง (TOR) ให้เป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำและเผยแพร่ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน ให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแนวทาง/ มาตรการป้องกันการ เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียของ เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ...	๑. จัดกิจกรรมอบรม ให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ ในการปฏิบัติงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงาน เพื่อให้ ดำเนินการเป็นไป ตามที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนดไว้ ๒. กำกับติดตามเจ้าหน้าที่ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการ บันทึกรายละเอียด วิธีการ และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ผ่านระบบ e-GP	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองคลัง (งานพัสดุและ ทรัพย์สิน)

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			... ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๓. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นทางการเพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนในหน่วยงาน จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดในขณะ / ก่อน / หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ		

ประเด็นความเสี่ยง		๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการ มีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขของพัสดุบางรายการไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้	สูง	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางปฏิบัติในการตรวจรับพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำและเผยแพร่มาตรการการดำเนินการ เพื่อบูรณาการความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้ ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดบทลงโทษ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับหรือเรียกรับสินบน...	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองคลัง (งานพัสดุและทรัพย์สิน)

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				...หรือผลประโยชน์จาก ผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการ ๓. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการ ปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็น ทางการ เพื่อประกาศว่า ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทุกคนในหน่วยงาน จะไม่รับ ของขวัญและของกำนัล ทุกชนิด ในขณะที่/ก่อน/หลัง ปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้ เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ		

ประเด็นความเสี่ยง		๔. การบริหารงานบุคคล				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การสรรหาและคัดเลือก เป็นพนักงานจ้าง ตามภารกิจ หรือพนักงาน จ้างทั่วไป ของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่เรียกและรับ ทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด จาก ผู้สมัครสอบคัดเลือก รายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ ผ่านการสอบคัดเลือก	สูง	๑. เผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล การประกาศรับสมัคร พนักงานจ้างตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไป ของหน่วยงานผ่านทาง ช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ บอร์ดปิดประกาศ เพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบ/ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ๓. จัดทำมาตรการ สร้างความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล	๑. กำหนดบทลงโทษอย่าง เคร่งครัด หากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกและ รับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ อื่นใด หรือมีการกระทำ การใดๆ เพื่อเป็นการให้ความ ช่วยเหลือผู้สมัครสอบ คัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็น พนักงานจ้าง ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัด รับทราบ และถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดย มีมาตรการ...	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	งานเจ้าหน้าที่

ประเด็นความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				...คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ของผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่อง ร้องเรียน		