

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด

อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดร้อยเอ็ด

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้

๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม

๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทและนิยามของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการให้พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ / ข้อบังคับของหน่วยงาน
ด้านที่ ๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบ รายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่าย จากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ หมายเหตุ ๑. หน่วยงานไม่สามารถใช้โครงการที่หน่วยงานได้รับการจัดสรร งบประมาณรายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้น ไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้ จ่ายงบประมาณได้ ๒. ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้อง คัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ ภายในปีงบประมาณนั้น ๆ

แนวทางการประเมินความเสี่ยง

ด้าน	แนวทางการประเมินความเสี่ยง
ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต	เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์บริบทองค์กร โดยการวิเคราะห์บทบาท ภารกิจหน้าที่ ของกระบวนงานที่หน่วยงานจะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตนั้น มี การศึกษาทบทวนสถิติข้อมูลต่าง ๆ ของการให้บริการประชาชน โดยจะต้องเขียน ขั้นตอนการทำงานในรูปแบบ Flow Chart ที่แสดงระยะเวลาและจำนวนครั้งใน การให้บริการประชาชน หลังจากนั้นจะต้องมีการทบทวนเรื่องร้องเรียนการทุจริต เกี่ยวกับกระบวนการนี้ว่า ในรอบหนึ่งปีที่ผ่านมาเคยมีเรื่องร้องเรียนการทุจริต เกี่ยวกับกระบวนงานนี้ หรือมีการลัดคิวการให้บริการ หรือมีการจ่ายเงินเพื่อเร่ง ให้การทำงานรวดเร็วขึ้นหรือไม่ อย่างไร แต่หากตรวจสอบแล้วพบว่าไม่เคยมี เรื่องร้องเรียนการทุจริต หรือประเด็นในเรื่องที่กล่าวมาข้างต้น หน่วยงานอาจ ต้องจัดการประชุมรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียซึ่งเป็น บุคคลภายนอก เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากการให้บริการดังกล่าว และนำข้อมูลที่ได้จากการประชุมมาจัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต อันประกอบไปด้วย โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ที่ จะเกิดขึ้นในแต่ละขั้นตอนการให้บริการ ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเรื่องของการบังคับใช้กฎหมาย เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์บริบทองค์กรว่ามีอำนาจหน้าที่อย่างไร โดยนำเสนอสถิติของการร้องเรียนการทุจริตในรอบปีที่ผ่านมา หลังจากนั้นจึงเลือกภารกิจที่จะทำการประเมินความเสี่ยง
ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ	การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เริ่มต้นจากการวิเคราะห์บริบทองค์กร จะต้องวิเคราะห์ต่อว่าในรอบปีที่ผ่านมาเคยถูกสำนักงานตรวจเงิน แผ่นดินทักท้วงเรื่องเกี่ยวกับกรณีการใช้จ่ายเงินงบประมาณหรือไม่ หรือหน่วยงานถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าสงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องทบทวนประเด็นดังกล่าวหรืออาจศึกษาเพิ่มเติม เพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลเบื้องต้น พิจารณาเริ่มตั้งแต่ขั้นตอนว่าโครงการของหน่วยงานมีขั้นตอนในการดำเนินการ อย่างไร แล้วจึงทำการวิเคราะห์แต่ละขั้นตอนว่าอาจจะมีโอกาสเกิดความเสี่ยง การทุจริตในขั้นตอนใดบ้างทุกกระบวนการจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงที่มุ่ง ไปสู่การมีโอกาสในการทุจริตตั้งแต่เริ่มต้นไปจนถึงสิ้นสุดกระบวนงานในทุก ขั้นตอนที่ดำเนินการ ตามกระบวนงาน ตามโครงการที่เลือกมาทำการประเมิน ความเสี่ยง หลังจากนั้นจะนำมาสู่การจัดทำแผน และเมื่อทำแผนเสร็จเรียบร้อย แล้วจะเป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผน โดยต้องมีการจัดทำรายงาน ต่อการประชุมระดับบริหารงานขององค์กรเพื่อเป็นการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร รับรู้โดยทั่วกัน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่	แนวทางการประเมิน
ขั้นตอนที่๑	การคัดเลือกกระบวนงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตอย่างน้อย ๑ กระบวนงานหรือโครการ หน่วยงานจะต้อง ค้นหากระบวนงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต อาจ ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มี ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknow Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้ง สมมุติบาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า โดยไม่ต้อง คำนึงถึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วย ข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด **หลักการที่สำคัญ**คือต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การ ดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย
ขั้นตอนที่๒	การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนงานใดมา จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนงานนั้นมาระบุรายละเอียด ขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์ การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมาก ที่สุด ว่าใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนงานหรือโครงการ และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนความ บกพร่องของตนเอง
ขั้นตอนที่๓	การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย -ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของ ความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหาที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน การกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้ หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนด เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยง การทุจริต
ขั้นตอนที่๔	การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละ ขั้นตอนของกระบวนงานแล้ว หน่วยงานจะต้องดำเนินการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการ ดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตพิจารราจากขั้นตอนการดำเนินงาน ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้รับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูง มาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุ

	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้ คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
ขั้นตอนที่๕	การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ในความหมายของมาตรการ คือวิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือ ลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง Red Zone จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานจะต้องทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับ ระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้มาจากการประเมินมาประกอบด้วย **หลังจากนั้น** หน่วยงานจะได้นำเสนอมาตรการในการป้องกัน หรือควบคุม ความเสี่ยง ได้แก่ แนวทางหรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงในภารกิจการให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการ เรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและนำเข้าสู่การประชุม ระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากที่หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการ ทุจริตเรียบร้อยแล้ว และดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการ หรือความคืบหน้าในการดำเนินการอยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และนำเสนอในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด ได้ทำการคัดเลือกกระบวนงานจัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ เช่น กระบวนงานการรับโอนข้าราชการ/การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง/การรับชำระเงินค่าธรรมเนียมและการออกใบเสร็จรับเงิน ฯลฯ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน(Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ **ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด**

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ**จัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์** (ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (งบประมาณตามโครงการ เป็นเงิน ๙,๙๘๔,๐๐๐) โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

จัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด ได้ทำการคัดเลือกกระบวนงานจัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ มาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต/การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่หรือการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนงานจัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ**เข้มแข็ง**และดำเนินไปได้อย่าง**เหมาะสม**ซึ่งช่วยให้**เกิดความมั่นใจ**ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยัง**ขาดประสิทธิภาพ**ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็**ควรมีการปรับปรุง**เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม**ไม่ได้มาตรฐาน**ที่ยอมรับได้เนื่องจาก**มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล** การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ จัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ ความสูง ๖ เมตร ขนาด ๓๐ วัตต์ จำนวน ๑๕๖ ชุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รหัสตามบัญชีนวัตกรรมไทย รหัส ๐๗๐๒๐๐๓๑ กับสำนักงบประมาณ โดยวิธีคัดเลือก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (งบประมาณโครงการ เป็นเงิน ๙,๙๘๔,๐๐๐ บาท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง		ระดับโอกาส			ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
				Know factor	Unknow factor	Likelihood	Impact	Fisk Score L x ๑					
๑	การจัดทำ TOR และการคำนวณราคากลาง	-การล็อคสเปก -ราคาสูงกว่าความ เป็นจริง	-การล็อคสเปกเครื่องจักร หรือวัสดุเนื่องจากผู้ รับจ้างที่มีเครื่องจักร สำหรับงาน In place recycling มีจำกัด -การสืบราคาวัสดุจาก แหล่งที่แพงเกินจริง		/	๓	๕	๑๕	สูงมาก	-การควบคุม TOR ให้เป็นไป ตามมาตรฐาน -การตรวจสอบไขว้ Cross Check แหล่งที่มาของราคาสืบ -การแนบหลักฐานการสืบ ราคา	-แต่งตั้งคณะกรรมการ TOR ที่มีความเชี่ยวชาญ หรือมีประสบการณ์หรือ จากหลายหน่วยงาน เพื่อ คานอำนาจการใช้ ดุลย พินิจ -แนบหลักฐานการสืบราคา จากพาณิชย์จังหวัดหรือ แหล่งอ้างอิงที่เชื่อถือได้ อย่างน้อย ๓ ราย	พ.ย. ๒๕๖๘	กองคลัง กองช่าง
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การสมยอมราคา -การปกปิดข้อมูลข่าวสาร/การเผยแพร่ -ประกาศไม่ทั่วถึง การใช้ช่องว่างทาง	-การสมยอมราคา -ข้อมูลด้านเอกสารรั่วไหล		/	๓	๕	๑๕	สูงมาก	-การปฏิบัติตามพรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.	-การสอบทานการปฏิบัติงานตามลำดับขั้น -กำชับการปฏิบัติหน้าที่	ธ.ค. ๖๘	กองคลัง กองช่าง

		กฎหมาย/ระบบให้ผู้รับจ้างทราบน้อยรายที่สุด								๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด			
๓	การควบคุมงานก่อสร้าง	-งานไม่ได้มาตรฐาน -การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุม	-การติดตั้งระบบไฟฟ้า -แบบเสาไฟฟ้าตามแบบที่กำหนด		/	๓	๕	๑๕	สูงมาก	-การควบคุมงานอย่างใกล้ชิด มีหลักฐานเชิงประจักษ์ -การมีส่วนร่วมของภาคประชาชน/ผู้แทนประชาคมในพื้นที่ ในการร่วมตรวจรับงาน	-การถ่ายภาพ /ถ่ายวิดีโอประกอบระหว่างการควบคุมงาน -การตรวจวัดระดับความลึกในการติดตั้ง -การตรวจสอบขนาดเสาไฟฟ้า -การตรวจงานเป็นระยะร่วมกับผู้แทนประชาคมพื้นที่	ม.ค.๖๙	กองคลัง กองช่าง
๔	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ	การตรวจรับงานจ้างที่ไม่ได้มาตรฐาน		/	๔	๕	๒๐	สูงมาก	การทดสอบตามหลักวิศวกรรม	-ตรวจสอบตามแบบที่กำหนด	ม.ค.๖๙	กองคลัง กองช่าง
๕	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	-การเบิกเงินโดยมิชอบ -การงดเว้นหรือลดหน่อนค่าปรับโดยมิชอบ	-ปริมาณงานไม่ได้ตามปริมาณที่ระบุในแบบรูปรายการ, เอกสารไม่สมบูรณ์แต่มีการเบิกจ่ายเงิน		/	๓	๕	๑๕	สูงมาก	-การกำหนดกรอบเวลาในการเบิกจ่ายเงินที่ชัดเจน -การตรวจความครบถ้วนของเอกสาร	-กำหนดวันเบิก จ่ายเงินที่ชัดเจน -การตรวจสอบเอกสารที่มีความรัดกุม	ม.ค – ก.พ. ๖๙	กองคลัง กองช่าง

ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ

(นางสาวแสงจันทร์ เวียงยิ่ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(หัวหน้าผู้จัดทำ)

(นางกัลยา ไกยสวน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ จัดซื้อพร้อมติดตั้งชุดเสาไฟถนนโคนเสาพับได้โคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ ความสูง ๖ เมตร ขนาด ๓๐ วัตต์ จำนวน ๑๕๖ ชุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รหัสตามบัญชีนวัตกรรมไทย รหัส ๐๗๐๒๐๐๓๑ กับสำนักงบประมาณ โดยวิธีคัดเลือก								
ลำดับที่	*ขั้นตอนการดำเนินการ*	*ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต*	*ระดับความเสี่ยง*	*มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต*	*วิธีดำเนินการ*	*ระยะเวลา*	*งบประมาณ*	*ผู้รับผิดชอบ*
๑	การจัดทำ TOR และ การคำนวณราคากลาง	-การล็อคสเปก -ราคาสูงกว่าความ เป็นจริง	-การล็อคสเปก เครื่องจักร หรือวัสดุเนื่องจากผู้ รับจ้างที่มีเครื่องจักร สำหรับงาน In place recycling มีจำกัด -การสืบราคาวัสดุจากแหล่งที่แพงเกินจริง	-การควบคุม TOR ให้เป็นไปตามมาตรฐาน -การตรวจสอบไขว้ Cross Check แหล่งที่มาของราคาสืบ -การแนบหลักฐานการสืบราคา	-แต่งตั้งคณะกรรมการ TOR ที่มีความเชี่ยวชาญ หรือมีประสบการณ์หรือ จากหลายหน่วยงาน เพื่อ คานอำนาจการใช้ ดุลย พินิจ - แนบหลักฐานการสืบราคาจากพาณิชย์จังหวัดหรือแหล่งอ้างอิงที่เชื่อถือได้อย่างน้อย ๓ ราย	พ.ย. ๒๕๖๘	๙,๙๘๔,๐๐๐	กองคลัง กองช่าง
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การสมยอมราคา -การปกปิดข้อมูลข่าวสาร/การเผยแพร่ -ประกาศไม่ทั่วถึง การใช้ช่องว่างทางกฎหมาย/ระบบให้ผู้รับจ้างทราบน้อยรายที่สุด	-การสมยอมราคา -ข้อมูลด้านเอกสารรั่วไหล	-การปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด	-การสอบทานการปฏิบัติงานตามลำดับขั้น -กำชับการปฏิบัติหน้าที่	ธ.ค. ๖๘	๙,๙๘๔,๐๐๐	กองคลัง กองช่าง
๓	การควบคุมงานก่อสร้าง	-งานไม่ได้มาตรฐาน -การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุม	-การติดตั้งระบบไฟฟ้า -แบบเสาไฟฟ้าตามแบบที่กำหนด	-การควบคุมงานอย่างใกล้ชิด มีหลักฐานเชิงประจักษ์	-การถ่ายภาพ /ถ่ายวิดีโอประกอบระหว่างการควบคุมงาน	ม.ค.๖๙	๙,๙๘๔,๐๐๐	กองคลัง กองช่าง

				-การมีส่วนร่วมของภาคประชาชน/ผู้แทนประชาคมในพื้นที่ ในการร่วมตรวจรับงาน	-การตรวจวัดระดับความลึกในการติดตั้ง -การตรวจสอบขนาดเสาไฟฟ้า -การตรวจงานเป็นระยะร่วมกับผู้แทนประชาคมพื้นที่			
๔	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ	การตรวจรับงานจ้างที่ไม่ได้มาตรฐาน	การทดสอบตามหลักวิศวกรรม	-ตรวจสอบตามแบบที่กำหนด	ม.ค.๖๙	๙,๙๘๔,๐๐๐	กองคลัง กองช่าง
๕	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	-การเบิกเงินโดยมิชอบ -การงดเว้นหรือลดหน่อนค่าปรับโดยมิชอบ	-ปริมาณงานไม่ได้ตามปริมาณที่ระบุในแบบรูปรายการ,เอกสารไม่สมบูรณ์แต่มีการเบิกจ่ายเงิน	-การกำหนดกรอบเวลาในการเบิกจ่ายเงินที่ชัดเจน -การตรวจความครบถ้วนของเอกสาร	-กำหนดวันเบิก จ่ายเงินที่ชัดเจน -การตรวจสอบเอกสารที่มีความรัดกุม	ม.ค – ก.พ. ๖๙	๙,๙๘๔,๐๐๐	กองคลัง กองช่าง

ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ

(นางสาวแสงจันทร์ เวียงยิ่ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(หัวหน้าผู้จัดทำ)

(นางกัลยา ไกยสวน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาด