



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต ยกระดับมาตรฐานในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสความสุจริต บังเกิดประโยชน์สุขแก่ ประชาชนตลอดจนแสดงให้เห็นถึงเจตจำนงสุจริตของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และคณะผู้บริหาร ในการต่อต้านการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลต่อการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ซึ่งจะส่งผลให้ประชาชนเกิดความเชื่อมั่นและศรัทธาในการทำงานของหน่วยงานมากยิ่งขึ้น

ทุกๆ องค์กร ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบไม่ว่าด้านใด ดังนั้น สำนักปลัด จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครอบคลุมงานทุกๆ ด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ จะเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลหวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ส่วนที่ ๑	
ความสำคัญการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑
๑.๑ ที่มาและความสำคัญ	๑
๑.๒ นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต	๒
๑.๓ ความหมายของการทุจริต	๒
๑.๔ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	๒
๒. ส่วนที่ ๒	
กรอบแนวคิดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ สินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๓
๒.๑ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๓
๒.๒ วิธีการประเมินความเสี่ยง	๓
๒.๓ การตอบสนองความเสี่ยง	๕
๒.๔ แผนภูมิความเสี่ยง	๖
๒.๕ การติดตามและทบทวน	๖
๒.๖ การสื่อสารและการรายงาน	๖
๓. ส่วนที่ ๓	
การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ สินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๗
๓.๑ ผลการประเมิน ITA ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๗
๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ <u>เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง</u> <u>มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง</u>	๘
๔. ส่วนที่ ๔	
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑๒
๔.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๒
๔.๒ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑๕

ส่วนที่ ๑

ความสำคัญการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๑ ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตเป็นปัญหาสำคัญที่เกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน มีความซับซ้อนรุนแรงมากขึ้นเรื่อยๆ ก่อให้เกิดความเสียหายและส่งผลกระทบต่อพัฒนาประเทศในทุกมิติทั้งทางด้านสังคมที่ก่อให้เกิดความเหลื่อมล้ำและไม่เท่าเทียมของประชาชน การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ถือเป็นมาตรการที่สำคัญในการพัฒนาภาครัฐในด้านคุณธรรม ความโปร่งใส อันจะนำไปสู่การป้องกันการทุจริตในภาครัฐได้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานได้รับทราบสถานะของตนเองในด้านคุณธรรม ความโปร่งใส ตลอดจนชี้ให้เห็นให้เกิดประโยชน์ในการพัฒนาการบริหารงานภาครัฐภายใต้การกำกับดูแลได้ โดยที่ผ่านมามีการประเมิน ITA ก็ได้ส่งผลให้เกิดการพัฒนาและการเปลี่ยนแปลงให้เห็นได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา มีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้กำหนดอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ไว้เป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย มาตรา ๖๖ , ๖๗ และมาตรา ๖๘ และ อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ มาตรา ๑๖ การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้นและหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

การประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถือเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจและประเมินตนเอง เพื่อให้ได้ทราบข้อมูลอันส่งผลให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหารงานและกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรตนเอง ในตัวชี้วัดข้อ O๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้กำหนดประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจ อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงาน ป.ป.ท.)

๑.๓ ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “**ทุจริตในภาครัฐ**” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “**การทุจริตต่อหน้าที่**” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้นหรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๑.๔ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

- ๑) เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา
- ๒) เพื่อกำหนดหมวดการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา
- ๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นธรรม ปฏิบัติงานอย่างเป็นมืออาชีพ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้
- ๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก และประชาชนทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการของระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

ส่วนที่ ๒

กรอบแนวคิดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

3

๒.๑ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา นำประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจ มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

การอนุมัติ อนุญาต
ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก
ในการพิจารณาอนุญาต
ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

การใช้อำนาจตามกฎหมาย
การให้บริการตามภารกิจ

การจัดซื้อจัดจ้าง

การบริหารงานบุคคล

๒.๒ วิธีการประเมินความเสี่ยง

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๒) การประเมินความเสี่ยง

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยง และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยการอธิบายรายละเอียด เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง / มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ (เฉลี่ย : ครั้ง : ปี)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นได้ยากหรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย (ทางด้านการเงิน)	< ๑ หนึ่งหมื่นบาท	๑ - ๕- หนึ่งบาท	๕ หนึ่งบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน (ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน)	น้อยมาก -แทบจะไม่มี	น้อย -ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล	ปานกลาง -หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน	สูง -ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ เรื่องความโปร่งใสสื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อการออกข่าว	สูงมาก -เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบ ทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่

- สูงมาก
- สูง
- ปานกลาง และ
- ต่ำ

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องตามงบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นฯ ต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธีตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิบัติความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ ได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ ได้แก่ การใช้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับฟังความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานต้องมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจาก ปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยงเมื่อพิจารณาโอกาส/ ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) X (Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

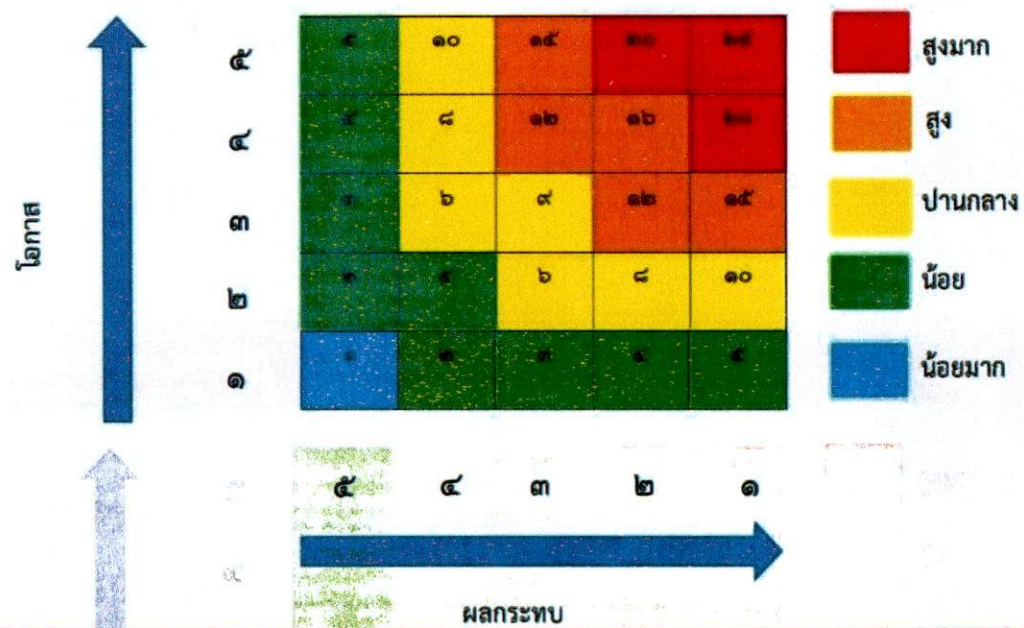
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน จะต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๒.๔ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๒.๕ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๖ การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two - way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Division)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลาการสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๑ ผลการประเมิน ITA ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อยู่ในระดับ ผ่านดี และบรรลุค่าเป้าหมาย คือ มีผลการประเมิน ITA ในภาพรวม ๘๕ คะแนนขึ้นไป และมีคะแนนรายเครื่องมือประกอบด้วย IIT , EIT ส่วนที่ ๑, EIT ส่วนที่ ๒ และ OIT ที่มีค่าคะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป ซึ่งผ่านค่าเป้าหมายตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มีเป้าหมายหลักเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีคะแนนในภาพรวมอยู่ที่ (๘๖.๔๐) คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน อยู่ในระดับ ดี โดยมีรายละเอียดผลการประเมินรายตัวชี้วัดดังนี้

ตัวชี้วัดที่	รายละเอียดตัวชี้วัด	คะแนน
๑	การปฏิบัติหน้าที่	๙๙.๕๖
๒	การใช้งบประมาณ	๙๖.๒๖
๓	การใช้อำนาจ	๙๘.๖๗
๔	การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๙๗.๗๙
๕	การแก้ไขปัญหาการทุจริต	๙๙.๑๒
๖	คุณภาพการดำเนินงาน	๙๒.๔๓
๗	ประสิทธิภาพการสื่อสาร	๙๐.๐๗
๘	การปรับปรุงการทำงาน	๘๔.๗๒
๙	การเปิดเผยข้อมูล	๑๐๐.๐๐
๑๐	การป้องกันการทุจริต	๑๐๐.๐๐

ผลการประเมิน ITA ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้มีการดำเนินการตาม

ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่ ๒ การใช้งบประมาณ ๓ การใช้อำนาจ ๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ และ ๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต ควรรักษามาตรฐานไว้ ทั้งนี้ผู้ตรวจประเมินมีข้อเสนอแนะในการปรับปรุง พัฒนาการดำเนินงานรายประเด็น ข้อคำถามที่มีผลการประเมินต่ำ โดยเฉพาะในประเด็นข้อคำถาม ดังต่อไปนี้

ทั้งนี้ผู้ตรวจประเมินมีข้อเสนอแนะในการปรับปรุง พัฒนาการดำเนินงานรายประเด็นข้อคำถามที่มีผลการประเมินต่ำ โดยเฉพาะในประเด็นข้อคำถาม ดังต่อไปนี้

๑๘ ประเด็น บุคลากรบางรายในหน่วยงานไม่เคยเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการงบประมาณ ดังนั้นหน่วยงานควรจัดให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับติดตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ เพื่อให้บุคลากรได้เข้ามามีส่วนร่วมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีความคุ้มค่า และเกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๑๘๘ ประเด็น บุคลากรบางรายในหน่วยงานเห็นว่ากระบวนการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง ในหน่วยงานมีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือ

พวกพ้อง ดังนั้น ผู้บริหารควรวางนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารทรัพยากรบุคคล ที่มุ่งเน้นในประเด็นการป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาการแทรกแซงการบริหารงานบุคคลจากผู้มีอำนาจที่ไม่เกี่ยวข้อง หรือการซื้อขายตำแหน่ง รวมถึงการเอื้อประโยชน์ให้แก่ กลุ่มหรือพวกพ้อง เป็นต้น และดำเนินการกำกับติดตามการดำเนินนโยบายหรือแผนที่ได้กำหนดไว้

๑๒๒ ประเด็น บุคลากรในหน่วยงานบางรายหรือภาคเอกชน มีการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ปฏิบัติงานอย่างไม่ถูกต้อง ดังนั้น หน่วยงานควรระบุขั้นตอนและแนวทางในการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการตามประเภทงาน ด้านต่าง ๆ ไว้ในคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการอย่างชัดเจน พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการให้แก่ บุคคลภายนอกในการขออนุญาตยืมทรัพย์สินอย่างถูกต้อง และควรมีแนวทางในการกำกับ ดูแล ตรวจสอบเพื่อป้องกันมิให้นำ ทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ในทางส่วนตัวหรือพวกพ้อง

๑๒๓ ประเด็น บุคลากรในหน่วยงานบางรายมีการใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ดังนั้น หน่วยงานควรประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว และกำหนด มาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว และการดำเนินการตามมาตรการที่ได้กำหนดไว้ และควรระบุขั้นตอนหรือแนวทางในการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการตามประเภทงานด้านต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนในคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งเผยแพร่คู่มือ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงภายในหน่วยงาน

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้พิจารณาคัดเลือกประเด็นในการประเมินความเสี่ยง การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากผลการประเมิน ITA ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อสร้างมาตรการและการดำเนินการในการ บริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกัน ยับยั้ง และลดโอกาสในการเกิดการทุจริตโดยพิจารณาจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์

๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒) ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

๓) ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔) ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น มีรายละเอียดประกอบด้วย

๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	ประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ความรุนแรง (L * I)	
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการ พิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การอนุมัติ อนุญาต ไม่ ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อ ประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบาง ราย ๒. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ สินบน เพื่อช่วยในการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่าย ขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย	๓ ๔	๓ ๔	๙ (ปานกลาง) ๑๖ (สูง)	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบ ด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการ ยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนด ให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทาง สื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ และแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบถือปฏิบัติ ๓. ผู้บริหารต้องปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างที่ดี ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตโปร่งใส และไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ๔. มีการจัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในระบบการทำงานในแต่ละเรื่องที่ได้รับมอบ ๕. มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมีการนำเข้าวาระการ ประชุม ประจำเดือน ๕. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน
๒	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย การให้บริการ ตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือก ปฏิบัติกับ ประชาชนผู้มา ติดต่อ ๒. เจ้าหน้าที่ เรียกรับ ผลประโยชน์ใน การตรวจ เอกสารหลักฐานการพิจารณา อนุญาต ๓. การรับของขวัญจากบุคคล อื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จากองค์กร	๒ ๒ ๓	๓ ๒ ๒	๖ (ปานกลาง) ๔ (ต่ำ) ๖ (ปานกลาง)	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. จัดทำประกาศ “งดรับ งดให้” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๓. จัดทำประกาศ แนวทางปฏิบัติการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๕. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๖. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ๗. ผู้บริหารต้องปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างที่ดี ๘. เปิดโอกาสให้มีช่องทางการร้องเรียนไว้อย่างชัดเจน ๙. มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม นโยบายต่อต้านการทุจริต มีมาตรการ ตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	ความรุนแรง (L * I)	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑. จัดซื้อจัดจ้าง เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง</p> <p>๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	๔	๔	๑๖ (สูง)	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p> <p>๕. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี</p> <p>๑. ผู้บริหารทำการกำกับเจ้าหน้าที่ให้คอย ติดตามการทำงานของผู้รับจ้างและควบคุมให้เป็นไปตามสัญญาจ้างและ รูปแบบรายงานการก่อสร้าง</p> <p>๒. เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงาน จ้างและร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา</p> <p>๓. เสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะ ประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. การดำเนินโทษตามพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หากพบการร้องเรียนเกิดขึ้น</p>
			๓	๔	๑๒ (สูง)	

ที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	ความรุนแรง (L * I)	
๔	การบริหารงาน บุคคล	<p>๑.การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อ เลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม</p> <p>๒.ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องใน การสอบเข้ามาบรรจุเป็นพนักงาน จ้าง</p>	๓	๔	๑๒ (สูง)	<p>มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต</p> <p>๑. จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือน และ แจ้งให้ พนักงานทุกคนรับทราบ</p> <p>๒. พิจารณาผลการปฏิบัติงานข้อมูลการ ขาดราชการ มาสายและการ รักษาวินัย</p> <p>๓. มีการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรอง และคณะกรรมการพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน แบบโปร่งใสโดยจัดทำบันทึกแจ้งเวียนก่อนการ ประชุมและผลการประชุม</p> <p>๔. จัดทำมาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร</p> <p>๕. จัดทำกิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๖. จัดทำมาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล</p>
			๓	๒	๖ (ปานกลาง)	

ส่วนที่ ๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา กำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ในความโปร่งใสอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยใช้เกณฑ์โอกาสการเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)






คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑- ๘๐)
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

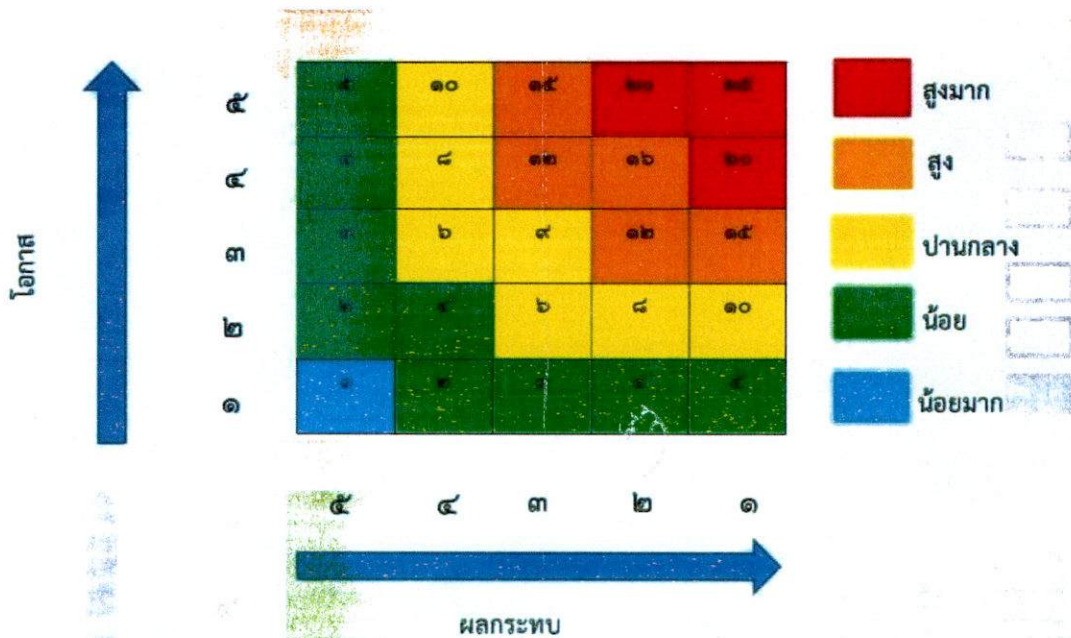
๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน น้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ต่ำกว่าร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับน้อยที่สุด หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน น้อยที่สุด
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	มีผลกระทบต่อจำนวนเงิน ระหว่าง ๑๐๐,๐๐๑ - ๓๐๐,๐๐๐บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๒๐ - ๔๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ น้อย หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน น้อย

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๔๐- ๖๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ปานกลาง หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน ปานกลาง
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๕๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๖๐- ๘๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูง หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน สูง
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ มากกว่า ร้อยละ ๘๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูงมาก หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน สูงมาก

๓. เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เขตสี (zone)
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐- ๑๖ คะแนน	
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	
ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	
ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	



ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส X ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดความเสี่ยง ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด กำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๔.๒ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังคงมีความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๒ ประเด็น (ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลางและสูง) โดยกำหนดแนวทางมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ
๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑.๑	๑.การอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางราย ๒.เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย	๙ (ปานกลาง) ๑๖ (สูง)	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนด ให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ และแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบถือปฏิบัติ ๓. มีการจัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในกระบวนการงานในแต่ละเรื่องที่ได้รับผิดชอบ ๔. มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมีการนำเข้าวาระการประชุมประจำเดือน ๕. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน	ต.ค. ๖๖. – ก.ย. ๖๗
๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ				
	๑.เจ้าหน้าที่ มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๖ (ปานกลาง) ๖ (ปานกลาง)	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.จัดทำประกาศ “งดรับ งดให้” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๓.จัดทำประกาศ แนวทางปฏิบัติกรให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๕. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๖. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัลโดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ๗. เปิดโอกาสให้มีช่องทางการร้องเรียนไว้อย่างชัดเจน ๘. มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม นโยบายต่อต้านการทุจริต มี มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ต.ค. ๖๖. – ก.ย. ๖๗

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง			
	<p>๑. จัดซื้อจัดจ้าง เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญา กับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง</p> <p>๒. มีการรับสินบน/เรียกเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ก่เลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่ก่เอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>๑๖ (สูง)</p> <p>๑๒ (สูง)</p>	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p> <p>๕. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี</p> <p>๑. ผู้บริหารทำการกำชับเจ้าหน้าที่ให้คอย ติดตามการทำงานของผู้รับจ้าง และควบคุมให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง และ รูปแบบรายงานการก่อสร้าง</p> <p>๒. เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงาน จ้างและร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา</p> <p>๓. เสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. การดำเนินโทษตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หากพบการร้องเรียนเกิดขึ้น</p>	<p>ต.ค. ๖๖. - ก.ย. ๖๗</p>

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ
๔	การบริหารงานบุคคล			
	<p>๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม</p> <p>๒. ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้ามาบรรจุเป็นพนักงานจ้าง</p>	<p>๑๒ (สูง)</p> <p>๖ (ปานกลาง)</p>	<p>มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต</p> <p>๑. จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือน และแจ้งให้ พนักงานทุกคนรับทราบ</p> <p>๒. พิจารณาผลการปฏิบัติงานข้อมูลการ ขาดราชการ มาสายและการรักษาวินัย</p> <p>๓. มีการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรอง และคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน แบบโปร่งใสโดยจัดทำบันทึกแจ้งเวียนก่อนการประชุม และผลการประชุม</p> <p>๔. จัดทำมาตรการแสดงเจตนาารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร</p> <p>๕. จัดทำกิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๖. จัดทำมาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล</p>	<p>ต.ค. ๖๖. - ก.ย. ๖๗</p>