



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด

ที่ ชพ ๓๒๒๐๑ / ๑๘๙

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลครน

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีมติประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) หรือการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้นเป็นการประเมินในรูปแบบออนไลน์ ทั้งยังเป็นปีสุดท้ายของช่วงระยะที่ ๑ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จะต้องมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของหน่วยงาน นั้น

ดังนั้น สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลครน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปัทมา แพงษ์จิ้น)
นิติกรปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

(นางสมสุข รัตนพันธุ์)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเป็นของปลัด อบต.

-เพื่อไม่รบกวน

ความเห็นของนายก อบต.ครน

(ลงชื่อ)

(นายถนันทน์ ไกรทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลครน รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายบุญชวน กายสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลครน



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลครน
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลครน
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครนที่มีคะแนนรวม ๘๐.๙๗ อยู่ในระดับ B และเพื่อเป็นการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยงานตามตัวชี้วัดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่องอันเป็นการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สูงขึ้น อีกทั้ง เพื่อเป็นมาตรการในการลดความเสี่ยง ป้องกันการทุจริต และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้บุคลากรในหน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลครนจึงได้ดำเนินการศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน สอดคล้องตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ข้อ 0๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และข้อ 0๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลครนเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝึกระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลครน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลครน

ธันวาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓. ขอบเขตการจัดทำ	๒
๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	๒
๕. นิยามคำศัพท์และคำจำกัดความของการประเมินความเสี่ยง	๓
๖. ประเภทของความเสี่ยง	๔
๗. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๕
๘. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๙. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
- การระบุความเสี่ยง	๗
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๙
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๑๐
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๒
- แผนบริหารความเสี่ยง	๑๓
- จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

๑. หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ประกาศ ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครนที่มีคะแนนรวม ๘๐.๘๗ อยู่ในระดับ B จากผลการประเมินครั้งนี้ ชี้ให้เห็นว่าการบริหารงาน หรือการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน ยังมีความโปร่งใสในระดับน้อย จนอาจส่งผลให้เกิดโอกาส และมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบภายในหน่วยงานได้ เนื่องจากตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ในระยะแรก ของแผนแม่บทฯ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ได้กำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดให้หน่วยงานภาครัฐที่มีผลการประเมิน ITA ผ่านเกณฑ์ที่ระดับคะแนน ๘๕ คะแนน ดังนั้น การบริหารงาน การดำเนินงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลครน ต้องมีการปรับปรุง พัฒนา และจัดการความเสี่ยง เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลครน ได้เล็งเห็นความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในทุกๆ ตัวชี้วัดตามประเด็นการประเมิน ฯ และตระหนักว่าควรดำเนินการวิเคราะห์ผลการประเมิน เพื่อให้เกิดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการบริหารงาน การดำเนินงาน และการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมิน ฯ ในระดับที่สูงขึ้น ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ได้กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานนั้นจะต้องมีการรายงานข้อมูล เพื่อรับการประเมินตามที่กำหนดไว้ องค์การบริหารส่วนตำบลครน จึงได้ศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ทั้งนี้ เพื่อใช้ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลครนต่อไป

๒.วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

๑. เพื่อศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๒. เพื่อจัดทำเอกสารรายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน และแนวทางการดำเนินการหรือกิจกรรม หรือการกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.ขอบเขตของการจัดทำ

การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง เป็นการศึกษาระเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และรวบรวมข้อมูลการจัดการความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยง ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนครน ได้มีการศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนครน ได้จัดทำเอกสารรายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน และแนวทางการดำเนินงานหรือกิจกรรมหรือมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับใช้ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนครน มีข้อมูลประกอบการตัดสินใจและสามารถปรับปรุงแก้ไขระบบการบริหารราชการ กำหนดแนวทางการดำเนินการหรือกิจกรรม หรือมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

(๔) บุคลากรภายในหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลครน มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่จะสามารถนำไปใช้ได้จริง สามารถลดความเสี่ยง ป้องกันทุจริตการปฏิบัติงานได้

(๕) องค์การบริหารส่วนตำบลครนมีมาตรการป้องกันการทุจริต และกลไกในการสร้างความตระหนักให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ซึ่งส่งผลทำให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีระดับคะแนนที่ดีขึ้น

๕. นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

คณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ ๕ สถาบันในสหรัฐอเมริกา ซึ่งเรียกว่า Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้กำหนดกรอบแนวคิดการควบคุมภายใน (COSO Framework) ที่ปรับปรุงมาจากแนวคิดพื้นฐานเดิมของ COSO ปี ๑๙๙๒ โดยเพิ่มเติมในส่วนต่างๆ ให้ชัดเจนขึ้น เรียกกันว่า COSO ๒๐๑๓ ซึ่งกรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไป

ได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ

ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา

และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลในเชิงลบ ต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของแผนงานโครงการที่จะก้าวสู่กลยุทธ์และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายใน

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงหรือการบริหารความเสี่ยง (Risk management) หมายถึง การจัดการความเสี่ยงทั้งในกระบวนการระบุวิเคราะห์ (Risk analysis) การประเมิน (Risk assessment) ดูแลตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์การบริหารส่วนตำบลต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติเหตุ (Accident)

แผนการบริหารความเสี่ยง (Planning of Risk) หมายถึง แผนงานหรือแผนการดำเนินงาน ซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล หมายถึง การติดตามผลหลังจากมีการนำแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไปดำเนินการปฏิบัติ และทำการสอบถามว่า กิจกรรมใดที่ระบุไว้แผนการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดีพอเพียงสามารถดำเนินการต่อไปได้ หรือกิจกรรมใดที่ควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามและกำหนดความถี่เพื่อสอบถาม

๖.ประเภทของความเสี่ยง

การประเมินและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจกรรมต่างๆของหน่วยงาน หากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินการของหน่วยงานทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

(๑)ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ หรือสถานะของหน่วยงาน โดยแหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ จำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

(๑.๑)ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์แข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

(๑.๒)ปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่หน่วยงานสามารถควบคุม ได้แก่ สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีการปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

(๒)ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน หรืองบประมาณถูกตัด หรืองบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่พอเพียงหรือเพียงพอต่อการดำเนินการ

(๓)ความเสี่ยงทางการปฏิบัติงาน (Operation Risk : OR) หรือความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานของบุคคล ระบบหน่วยงาน หรือเหตุการณ์ภายนอก

(๔)ความเสี่ยงทางด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk : CR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่ปฏิบัติอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๗.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย ๑.แรงกดดัน (Pressure) ๒.โอกาส(Opportunity) และ ๓.เหตุผลเข้าข้างตนเอง (Rationalization) ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต

๘.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรณีการณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีต่างๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor หรือ Unknown Factor)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑.	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การออกไปอนุญาตก่อสร้างอาคาร	-	√
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	-	√
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	-	√

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Unknown Factor

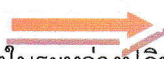
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : สีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	-	✓	-	-
๒.	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	-	✓	-	-
๓.	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	-	✓	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นส่งผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix))
ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๑	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒	๒	๔
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๓	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังของการบริหารส่วนตำบล

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน
๑	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒	-
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	-
๓	การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard
ขององค์การบริหารส่วนตำบล

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร		x	
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		x	
การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว		x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เผื่อระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาออกใบอนุญาต อนุมัติ อนุญาต)	ดี	ต่ำ(๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
		ค่อนข้างต่ำ(๔)	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๖)
		ปานกลาง(๗)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙)
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่คุยง่ายไม่ต่อราคา)	ดี	ต่ำ(๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
		ค่อนข้างต่ำ(๔)	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๖)
		ปานกลาง(๗)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙)
การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	ดี	ต่ำ(๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
		ค่อนข้างต่ำ(๔)	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๖)
		ปานกลาง(๗)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙)

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม(จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์ จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน(ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่า ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่า ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การออกไปอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาออกใบอนุญาต อนุญาต)	๑.ประกาศเรื่องเจตนาารมณการป้องกัน และต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่น ๒.มาตรการการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๓.มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนักแก่ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างประจำ
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่คุ้นเคย ไม่ต่อราคา)	๑.มาตรการการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๒.มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.ประกาศเรื่องเจตนาารมณการป้องกัน และต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นการ จัดซื้อจัดจ้าง
๓	การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ ส่วนตัว	๑.ประกาศหลักเกณฑ์การใช้รถ ส่วนกลางของทางราชการ ๒.มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนักแก่ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างประจำ

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงต่อการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง มาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

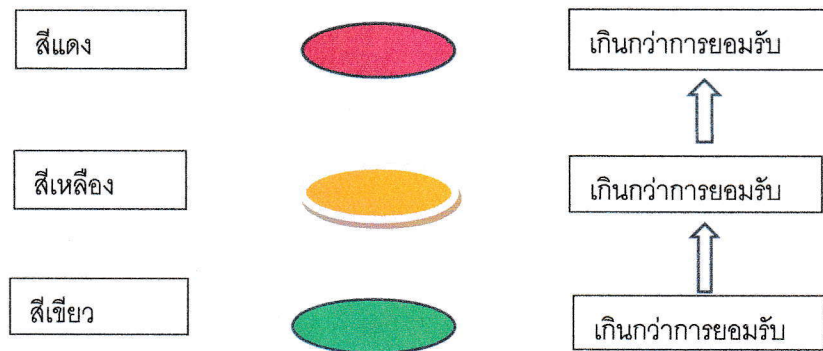
ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.ประกาศเรื่องเจตนาสมัคร ป้องกันและต่อต้านการทุจริต คอร์ปชั่น ๒.มาตรการการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๓.มาตรการในการสร้างจิตสำนึก และความตระหนักแก่ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างประจำ	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการ พิจารณาออกใบอนุญาต)	√		
๒	๑.มาตรการการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๒.มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.ประกาศเรื่องเจตนาสมัคร ป้องกันและต่อต้านการทุจริต คอร์ปชั่นการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือ เป็นญาติหรือร้านที่คุ้นเคยไม่ต่อ ราคา)	√		
๓	๑.ประกาศหลักเกณฑ์การใช้รถ ส่วนกลางของทางราชการ ๒.มาตรการในการสร้างจิตสำนึก และความตระหนักแก่ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างประจำ	การนำรถยนต์ส่วนกลางของทาง ราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	√		

ตารางที่ ๖ ให้อายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓



ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการ อะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- ๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- ๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลืองYellow)เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓(สถานะสีเขียว Green)ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต)	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้าน ที่คุ้นเคยไม่ต่อราคา)	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ใน ประโยชน์ส่วนตัว	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง
การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด(สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง
สถานะความเสี่ยงต่ำ สีเหลือง หมายถึง สถานะความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงระดับสูง
มากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	√		
๒	√		
๓	√		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕	
องค์การบริหารส่วนตำบลครน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลครน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
โอกาส/ความเสี่ยง	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาออกใบอนุญาต อนุมัติ อนุญาต)
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่คุยง่าย ไม่ต่อราคา)
	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สถานะความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

