

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

๑. การระบุความเสี่ยง (RISK IDENTIFICATION)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาส ในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและ ประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานเพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของหน่วยงานในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง / โอกาสที่จะเกิด	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KNOWN FACTOR	UNKNOWN FACTOR
๑	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนหลักการจัดทำร่างขอบเขตงาน ความเสี่ยง การทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	-	✓
	ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ความเสี่ยง การทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	-	✓
	ขั้นตอนการตรวจการจ้าง มีความเสี่ยงการ ทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	-	✓

KNOWN FACTOR ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น

UNKNOWN FACTOR ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Analyze the risk)

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิดตามสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สีเขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไร นอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่
- สีเหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดขึ้นสามารถแก้ไขได้ และยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ได้
- สีส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงาน เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคน หรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา
- สีแดง** ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคน หรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง / โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน	✓			
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง		✓		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางเทียบ ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (LIKELIHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (เกิน ๔ ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (๑ - ๓ ครั้ง เป็นรายไตรมาส/ ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๒ ครั้ง)
น้อย	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๑ ครั้ง)
น้อยมาก	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางเทียบ ระดับผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (IMPACT)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
สูงมาก	๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูล ความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความ โปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วย ตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	๑	แทบจะไม่มี

๔. การวัดระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และ สีแดง จากตาราง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ ๒ ประการ คือ

$$\text{จัดระดับความเสี่ยง (R)} = \text{ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I)} \times \text{ระดับผลกระทบ (L)}$$

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑ - ๓	เขียว	ต่ำ
๔ - ๖	เหลือง	ปานกลาง
๕ - ๑๒	ส้ม	สูง
๑๐ ขึ้นไป	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	โครงการ / กิจกรรม	ประเด็น/กระบวนการ ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง / โอกาสที่จะเกิด	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยงเกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I)
๑	โครงการจัดซื้อ รถบรรทุกขยะ ขนาด ๖ ล้อ แบบอัดท้าย	- ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR)	- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีด กัน หรือการสร้างอุปสรรค	ต่ำ	๑	๑
		- ขั้นตอนการกำหนด ราคากลาง และ	- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีด กัน หรือการสร้างอุปสรรค	ปานกลาง	๓	๓
		- ขั้นตอนการตรวจรับงาน จ้าง	- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้องการกีด กัน หรือการสร้างอุปสรรค	ปานกลาง	๓	๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						น้อย มาก	น้อย	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	โครงการจัดซื้อรถบรรทุก ขยะ ขนาด ๖ ล้อ แบบ อัดท้าย	- ขั้นตอนการ จัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR) - ขั้นตอนการ กำหนดราคา กลาง และ - ขั้นตอนการ ตรวจรับงานจ้าง	๑. มีกระบวนการ ที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์ หรือให้ความ ช่วยเหลือพวก พ้องการกีดกัน หรือการสร้าง อุปสรรค	๑.งบประมาณ จัดซื้อ/จัดจ้างสูง ๒.คณะกรรมการ อาจเห็นแก่ ประโยชน์ส่วนตัว ๓.ผู้ประกอบการ อาจเสนอ ผลประโยชน์ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องเพื่อ แลกกับการได้ งาน ๔.ผู้บังคับบัญชา อาจขาดการ ควบคุมหรือ รัดกุมในการ ตรวจสอบ	- จัดอบรมความรู้ แก่บุคลากร ปฏิบัติงานใกล้ชิด - ให้กรรมการ ผู้รับผิดชอบใน กระบวนการต่าง ๆ ควบคุมกำกับ และรายงานผล การดำเนินงานทุก ขั้นตอน - ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด			✓			- ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการ สอบทานและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ทุจริต

๔. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต.....

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ.....		
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

--	--	--

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา แล้วเสร็จ
-------	---	--------------------------------------	--------------	--

--	--	--	--	--
