

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชร

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘

๒) ด้านความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณรายจ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ หรืออนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตำแหน่ง และหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว	ยังไม่เคยเกิดขึ้น
พนักงานเจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้ จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงิน งบประมาณไปใช้ประโยชน์ส่วนตน		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่ายภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	✓			

๓. แมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level maxtrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน การเรียนรู้ องค์ความรู้
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล

พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล

พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับรุนแรง

โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบ การพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งก็ยังไม่จัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้มอบหมาย ผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ
ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงาน การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติ โครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	พอใช้		✓	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา ในการเสนอขออนุมัติโครงการและอนุมัติงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้างปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และความโปร่งใส และไม่กระทำการใด ๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายต่อต้านการทุจริตอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้องหรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับการให้สินบน หรือการคอร์รัปชัน ทุกรูปแบบและทุกกิจกรรม ที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุมการบริจาดเพื่อการกุศล การให้ของช่วยเหลือและการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนา เพื่อโน้มน้าว ให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชน ดำเนินการไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจให้มีแนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกับองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชร เพื่อให้การดำเนินการต่อต้านการทุจริต บรรลุตามนโยบายที่กำหนดทั้งกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต คอรัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอรัปชันและกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบาย ต่อต้านการทุจริตคอรัปชัน โดยถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทนายความครบถ้วนเพียงพอของ กระบวนการและสอบทาน การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอรัปชันมีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลและมีการรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหาร นอกจากนี้ กำหนดให้การบริหารทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	อบต.โคกเพชร