



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด

ที่ ชพ ๗๒๒๐๑ /๒๒๕

วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลครน

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.ได้มีมติประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) หรือการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้นเป็นการประเมินในรูปแบบออนไลน์ อยู่ในช่วงระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จะต้องมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของหน่วยงาน นั้น

ดังนั้น สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลครน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวพิทิตา แพงษ์จิ้น)

นิติกรชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางสมสุข รัตน์พันธ์)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.

(ลงชื่อ)

(นายพดล มณีรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายก อบต.ครน

(ลงชื่อ)

(นายบุญชวน กายสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลครน



การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลครน
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร



การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลครน
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครนที่มีคะแนนรวม ๙๐.๒๒ อยู่ในระดับ A และเพื่อเป็นการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยงานตามตัวชี้วัดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่องอันเป็นการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้สูงขึ้น อีกทั้ง เพื่อเป็นมาตรการในการลดความเสี่ยง ป้องกันการทุจริต และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้บุคลากรในหน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลครนจึงได้ดำเนินการศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน สอดคล้องตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบประจำปี และข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบ ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลครนเป็นองค์ปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพตติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลครน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลครน

มีนาคม ๒๕๖๖

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

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

๑. หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ประกาศ ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน มีคะแนนรวม ๙๐.๒๒ อยู่ในระดับ A จากผลการประเมินครั้งนี้ ชี้ให้เห็นว่าการบริหารงาน หรือการดำเนินงาน หรือ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน ยังมีความโปร่งใสในระดับที่ดีขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แต่ก็อาจส่งผลให้เกิดโอกาสและมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบภายในหน่วยงานได้ เนื่องจากตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ในระยะสองของแผนแม่บทฯ (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) 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. ๒๕๖๖ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมิน ฯ ในระดับที่สูงขึ้น ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ข้อ ๐๔๒ มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน และข้อ ๐๔๓ การดำเนินการ มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน นั้นจะต้องมีการรายงานข้อมูล เพื่อรับการประเมินตามที่กำหนดไว้ องค์การบริหารส่วนตำบลครน จึงได้ศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงาน ทั้งนี้ เพื่อใช้ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลครน ต่อไป

๒.วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

๑. เพื่อศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๒. เพื่อจัดทำเอกสารรายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน และแนวทางการดำเนินการหรือกิจกรรม หรือการกำหนดมาตรการบริหารจัดการจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.ขอบเขตของการจัดทำ

การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง เป็นการศึกษาระเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และรวบรวมข้อมูลการจัดการความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยง ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนครน ได้มีการศึกษาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนครน ได้จัดทำเอกสารรายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในหน่วยงาน และแนวทางการดำเนินงานหรือกิจกรรมหรือมาตรการบริหารจัดการจัดการความเสี่ยง สำหรับใช้ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนครน (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนครน มีข้อมูลประกอบการตัดสินใจและสามารถปรับปรุงแก้ไขระบบการบริหารราชการ กำหนดแนวทางการดำเนินการหรือกิจกรรม หรือมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

(๔) บุคลากรภายในหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลครน มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่จะสามารถนำไปใช้ได้จริง สามารถลดความเสี่ยง ป้องกันทุจริตการปฏิบัติงานได้

(๕) องค์การบริหารส่วนตำบลครนมีมาตรการป้องกันการทุจริต และกลไกในการสร้างความตระหนักให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ซึ่งส่งผลทำให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลครน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ 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 และทำการสอบทานดูว่า กิจกรรมใดที่ระบุไว้แผนการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดีพอเพียงสามารถดำเนินการต่อไปได้ หรือกิจกรรมใดที่ควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามและกำหนดความถี่เพื่อสอบทาน

๖.ประเภทของความเสี่ง

การประเมินและการบริหารความเสี่งของหน่วยงานนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจกรรมต่างๆของหน่วยงาน หากองค์กรมีการบริหารความเสี่งอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินการของหน่วยงานทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ง แบ่งเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

(๑)ความเสี่งทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) คือ ความเสี่งที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ หรือสถานะของหน่วยงาน โดยแหล่งที่มาของความเสี่งด้านกลยุทธ์ จำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

(๑.๑)ปัจจัยความเสี่งภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์แข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

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

(๒)ความเสี่งทางการเงิน (Financial Risk : FR) คือ ความเสี่งที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน หรืองบประมาณถูกตัด หรืองบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่พอเพียงหรือเพียงพอต่อการดำเนินการ

(๓)ความเสี่งทางการปฏิบัติงาน (Operation Risk : OR) หรือความเสี่งด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่งที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานของบุคคล ระบบหน่วยงาน หรือเหตุการณ์ภายนอก

(๔)ความเสี่งทางด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk : CR) หมายถึง ความเสี่งที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่ปฏิบัติอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๗.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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

๘.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ



ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการ ดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความ เสี่ยง การทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไขเสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีต่างๆ ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
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 - การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	-	√
๒.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	-	√
๓.	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	-	√

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 เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : สีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน 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

ตามไฟจราจร - 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 ภาคีเครือข่าย 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	ระดับความรุนแรง	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		ของการเฝ้าระวัง	ของผลกระทบ	
		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	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard
ขององค์การบริหารส่วนตำบล

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร		X	
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		X	
การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว		X	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

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

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน 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
การออกไปอนุญาตก่อสร้างอาคาร (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)
การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	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 หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงต่อการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง มาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

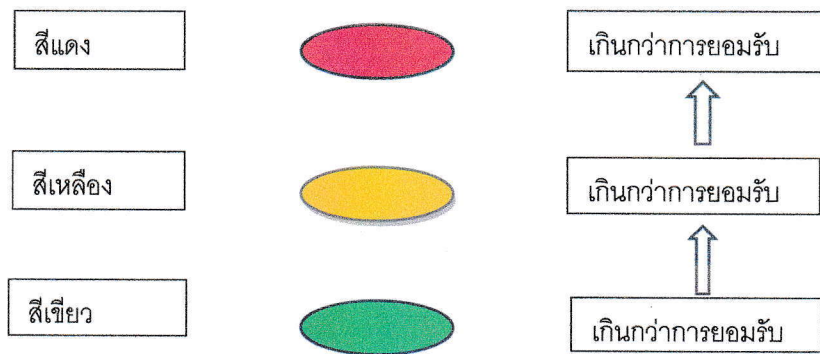
ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่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

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลครน

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.ประกาศเรื่องเจตนาารมณัการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่น ๒.มาตรการการป้องกันการเรียกรับสินบน ๓.มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่ข้าราชการพนักงาน และลูกจ้างประจำ	การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาออกใบอนุญาต)	√		
๒	๑.มาตรการการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.ประกาศเรื่องเจตนาารมณัการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่คุ้ง่ายไม่ต่อราคา)	√		
๓	๑.ประกาศหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนกลางของทางราชการ ๒.มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่ข้าราชการพนักงาน และลูกจ้างประจำ	การนำรถยนต์ส่วนกลางของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ส่วนตัว	√		

ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ 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 จะต้องมีการหรือมาตรการ 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)ยังไม่เกิดฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต)	ให้ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้าน ที่คุยง่ายไม่ต่อราคา)	ให้ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ใน ประโยชน์ส่วนตัว	ให้ฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

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

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖	
องค์การบริหารส่วนตำบลครน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลครน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
โอกาส/ความเสี่ยง	การออกไปอนุญาตก่อสร้างอาคาร (เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาออกไปอนุมัติ อนุญาต)
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การเลือกร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่คุ้นเคย ไม่ต่อราคา)
	การนำรถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการไปใช้ในประโยชน์ ส่วนตัว
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้ เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น(โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลครน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สถานะความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

