

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลไสหมาก

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☒ ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการทางวินัยและละเมิด

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnKnow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การลือสเปคพัสดุ		✓
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง		✓
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ		✓

/๒. การวิเคราะห์...

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การลือคสเปคพัสดุ		✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง		✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วนถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ		✓		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๑ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การเลือกสเปคพัสดุ	๑	๓	๓
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	๑	๓	๓
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	๑	๓	๓

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การเลือกสเปคพัสดุ	๑	
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	๑	
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	๑	

/ตาราง ๓.๒...

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การลือคสเปคพัสดุ	✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	✓		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัด การ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การลือคสเปคพัสดุ	ดี	✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลาง ไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	ดี	✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	ดี	✓		

๔. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลไสหมาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ด้านความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การกำหนดราคากลาง ผู้กำหนด ราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคา กลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและ ค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอน การตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน	- จัดทำโครงการส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากร	ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓	องค์การบริหารส่วน ตำบลไสหมาก