



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหาร ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าด้วยการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการดำเนินที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบ ภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre - Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

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

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

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

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้ง ทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนในการอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ตามภารกิจ

การจัดซื้อจัดจ้าง

การบริหารงานบุคคล

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (✓) ด้านการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต
- (✓) ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/ภารกิจ
- (✓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (✓) ด้านการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต - การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนคำขอ	-	✓
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ภารกิจ - การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียก รับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	-	✓
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ รุปรายการที่กำหนด	-	✓
๔	การบริหารงานบุคคล - การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	-	✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว





Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนคำขอ		√		
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียก รับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	√			
๓	กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด		√		
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงานมีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	√			

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

-  สีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง การปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
-  สีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลาย ขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับต่ำจนถึงความเสี่ยงระดับต่ำมาก ที่เป็นสีเขียว จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น* รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับ ขั้นตอนคำขอ	๑	๑	๑
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการ เรียก รับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวัง ผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	๑	๑	๑
๓	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด	๒	๒	๔
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากร ของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มี อำนาจในท้องถิ่น	๒	๑	๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับขั้นตอนคำขอ	๑	๑
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียก รับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการ ปฏิบัติงาน	๑	๑
๓	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบรูปรายการที่กำหนด	๒	๒
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของ หน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	๒	๑

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๓ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
ระดับ ๒ : เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
ระดับ ๑ : เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับขั้นตอนคำขอ		X	
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียก รับผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน		X	
๓	กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด		X	
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	X		

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๓ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง
ระดับ ๒ : มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับไม่รุนแรง
ระดับ ๑ : มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (RISK – Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมการทุจริต		
		ค่าระดับความเสี่ยงต่ำ	ค่าระดับความเสี่ยงปานกลาง	ค่าระดับความเสี่ยงสูง
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับขั้นตอนคำขอ	พอใช้		√	
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	พอใช้		√	
กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด	พอใช้		√	
การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	พอใช้		√	

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง




แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนคำขอ	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ลงประชาสัมพันธ์ในหน้าเว็บไซต์ เพื่อประชาชนจะสามารถศึกษาลำดับขั้นตอน จัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนก่อนมาติดต่อ ๒. สร้างช่องทางการติดต่อ ที่สามารถติดต่อสื่อสารกันได้ เพื่อจะได้ให้ประชาชนสามารถสอบถามข้อมูลเบื้องต้นได้
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	๑. ปลูกฝังนิสัยเกลียดชังการทุจริตให้เกิดขึ้นกับพนักงานส่วนตำบล ๒. สร้างมาตรการในการลงโทษกับบุคลากรที่มีการเรียกรับหรือใช้อำนาจหน้าที่ในการแสวงหาผลประโยชน์อย่างจริงจัง ๓. สร้างขวัญกำลังใจให้กับพนักงานส่วนตำบลในการปฏิบัติงาน เชิดชูเกียรติแก่ผู้ปฏิบัติงานดี
๓	กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง/พัสดุที่มีความชำนาญการในการตรวจรับและมีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการงานก่อสร้าง
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	๑. สร้างกระบวนการสรรหาบุคคลที่เปิดกว้าง โปร่งใส โดยให้มีการคัดเลือกและแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ๒. สร้างกระบวนการพิจารณาคัดเลือกที่ชัดเจน และประชาสัมพันธ์การสรรหาให้หลากหลายช่องทาง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานลงประชาสัมพันธ์ในหน้าเว็บไซต์ เพื่อประชาชนจะได้สามารถศึกษาลำดับขั้นตอน จัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนก่อนการติดต่อ ๒. สร้างช่องทางการติดต่อ ที่สามารถติดต่อสื่อสารกันได้ เพื่อจะได้ให้ประชาชนสามารถสอบถามข้อมูลเบื้องต้นได้	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับขั้นตอนคำขอ		√	
๒	๑. ปลุกฝังนิสัยเกลียดชังการทุจริตให้เกิดขึ้นกับพนักงานส่วนตำบล ๒. สร้างมาตรการในการลงโทษกับบุคลากรที่มีการเรียกรับหรือใช้อำนาจหน้าที่ในการแสวงหาผลประโยชน์อย่างจริงจัง ๓. สร้างขวัญกำลังใจให้กับพนักงานส่วนตำบลในการปฏิบัติงาน เชิดชูเกียรติแก่ผู้ปฏิบัติงานดี	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน		√	
๓	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง/พัสดุที่มีความชำนาญการในการตรวจรับและมีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการงานก่อสร้าง	กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด		√	
๔	๑. สร้างกระบวนการสรรหาบุคคลที่เปิดกว้าง โปร่งใส โดยให้มีการคัดเลือกและแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ๒. สร้างกระบวนการพิจารณาคัดเลือกที่ชัดเจน และประชาสัมพันธ์การสรรหาให้หลากหลายช่องทาง	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น		√	

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

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีเหลือง) เกิดขึ้นแล้ว แก้ไขได้ทันท่วงที

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	ความเห็นเพิ่มเติม
การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินตามลำดับขั้นตอนคำขอ	-
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียก รับผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	-
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด	-
การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	-

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนคำขอ	-	-
๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับ ผลประโยชน์/สินน้ำใจ เพื่อหวังผลประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	-	-
๓	-	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างงาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการที่กำหนด	-
๔	การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าเป็นบุคลากรของหน่วยงาน มีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในท้องถิ่น	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะ ของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	() ยังไม่ได้ดำเนินการ (/) ใฝ่ระวังและติดตามต่อเนื่อง () เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน () ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม () เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘