

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล
ตำบลโคกตาล อำเภอภูสิงห์ จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้น“การบริหารความเสี่ยงที่ดี” คือการที่คนในองค์กรมีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งมีการร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกักรทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

มกราคม ๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

- หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
- เป้าหมาย	๒
- ประโยชน์ที่ได้รับ	๒
- กรอบการประเมินความเสี่ยง	๒
- องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
- ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๓

บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กร	๔
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล	๕
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (หาค่าเฉลี่ยรวม)	๖
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
ขั้นตอนที่ ๕ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๗

๑. หลักการและเหตุผล

ในสภาวะการบริหารภาครัฐปัจจุบัน ปัญหาการทุจริตประพตมิชอบถือเป็นอุปสรรคสำคัญที่บั่นทอนประสิทธิภาพการพัฒนาท้องถิ่นและความเชื่อมั่นของประชาชน โดยมีรากเหง้าสำคัญมาจาก "การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม" (Conflict of Interest) ซึ่งเป็นพฤติกรรมที่ เจ้าหน้าที่รัฐใช้ดุลยพินิจหรืออำนาจหน้าที่ในทางที่เอื้อประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้อง ส่งผลให้หลักธรรมาภิบาลในองค์กรสั่นคลอน และทำให้เกิดความเสียหายต่อสาธารณะทั้งในรูปแบบตัวเงินและคุณค่าทางสังคม

ด้วยเหตุนี้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงมิใช่เพียงขั้นตอนทางธุรการ แต่เป็นเครื่องมือเชิงกลยุทธ์ในการป้องกันเชิงรุก (Proactive Defense) ที่ช่วยให้องค์กรสามารถระบุ โอกาส (Opportunities) และ ช่องว่าง (Control Gaps) ของระบบการปฏิบัติงานที่อาจเปิดช่องให้เกิดการทุจริตได้ การวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ จะช่วยให้หน่วยงานสามารถคาดการณ์สถานการณ์ที่อาจนำไปสู่ความประเสริฐมิชอบ และกำหนดมาตรการควบคุมที่สอดคล้องกับบริบทความเสี่ยงจริง ซึ่งมีประสิทธิภาพมากกว่าการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นภายหลัง ช่วยลดความเสียหายทั้งในมิติของงบประมาณและชื่อเสียงขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้ให้ความสำคัญกับการยกระดับความโปร่งใสและมาตรฐานการปฏิบัติงาน จึงได้ดำเนินจัดทำกรวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยประยุกต์ใช้กรอบมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาเป็นแกนหลักในการวิเคราะห์ กระบวนการนี้ครอบคลุมตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ และการประเมินประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มุ่งเน้นการปรับปรุงกระบวนการให้มีความรัดกุม โปร่งใส และสร้างจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีธรรมาภิบาลอย่างยั่งยืน

๒. วัตถุประสงค์ของการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อสร้างระบบและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเชิงรุก มุ่งเน้นให้้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลมีกลไกในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล เพื่อสกัดกั้นและปิดโอกาสการทุจริตในทุกกระบวนการอย่างมีประสิทธิภาพ

๒) เพื่อปลูกฝังวัฒนธรรมสุจริตและเสริมสร้างจริยธรรมองค์กร มุ่งเน้นการสร้างทัศนคติให้บุคลากรสามารถจำแนกแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และยึดถือประโยชน์สาธารณะเป็นสำคัญ

๓) เพื่อขับเคลื่อนการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล แสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นของ้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม ตามหลักธรรมาภิบาล ภาครัฐอย่างยั่งยืน

๔) เพื่อยกระดับกลไกการตรวจสอบและกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ เสริมสร้างความเข้มแข็งในการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และประมวลจริยธรรม เพื่อป้องกันการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบในทุกรูปแบบ

๕) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและศรัทธาแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สร้างความมั่นใจให้แก่ภาคประชาชนและผู้รับบริการว่า การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและรักษารักษาวินัยทางการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด

๓. เป้าหมาย

๑) บุคลากรทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีจิตสำนึก ความตระหนัก และความเข้าใจในมาตรฐานทางจริยธรรม สามารถปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สุขแก่ประชาชนเป็นสำคัญ

๒) มีเครื่องมือและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในการควบคุมภายในและป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเจ้าหน้าที่สามารถนำไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถลดโอกาสและช่องว่างในการกระทำทุจริตได้อย่างเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส บรรลุตาเป้าหมาย และเป็นที่ยอมรับจากทุกภาคส่วน

๔. ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีจิตสำนึกรักท้องถิ่นของตนเองอันจะนำมาซึ่งการสร้างค่านิยมและอุดมการณ์ในการต่อต้านการทุจริต จากการปลูกฝังหลักคุณธรรมจริยธรรม หลักธรรมาภิบาลรวมถึงหลักเศรษฐกิจพอเพียง ที่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการทำงานและชีวิตประจำวันได้

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล สามารถบริหารราชการเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีมีความโปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีแนวทางการบริหารราชการที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสการกระทำทุจริต และประพหุติมิชอบจนเป็นเรื่องที่ยอมรับจากทุกภาคส่วน ในการเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้นแบบด้านการป้องกันการทุจริต อันจะส่งผลให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดความภาคภูมิใจ และให้ความร่วมมือกันเป็นเครือข่ายในการเฝ้าระวังการทุจริตที่เข้มแข็งยั่งยืน

๕. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อสัตย์และจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจในพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสจะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและ

สามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๖ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัต้อยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวังสอดส่องติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ท ว่าจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก(**KnownFactor**) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ **Workflow** ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างในการ ทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่อง

ประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๗. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย **pressure/incentive** หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ **Opportunity** หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ **Rationalization** หรือ หาสาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต



๘. แนวทางการดำเนินการ

กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ



ของหน่วยงาน

๗. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๗.๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๗.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๗.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๗.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๗.๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๗.๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความ

เสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ(สำนักงาน ป.ป.ท.) และได้ทำการคัดเลือกกระบวนการ ดังนี้

๑. ชื่อ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนโคกตาล
๓. ประเภทความเสี่ยงด้านที่ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ
ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับด้านที่ ๑ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
การตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		✓

๑. ชื่อ กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท
๒. หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปง
๓. ประเภทความเสี่ยงด้านที่ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดหาร่างขอเสนอของงานหรือรายละเอียด คุณสมบัติเฉพาะของพัสดุว่ารับคอน มีช่องว่างอาจทำให้เกิดความทุจริต		✓

๗.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุจริต ดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑. ขั้นตอน การตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็น

มาตรฐานเดียวกัน

๒. ประเด็นความเสี่ยง การตรวจเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร แต่มีการรับเรื่องไว้ และไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท

๑. ขั้นตอน การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือ รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุบางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดความทุจริต

๒. ประเด็นความเสี่ยง การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ไม่ชัดเจน เช่น ราคาคุณสมบัติ ประโยชน์ใช้สอย แหล่งผลิต/ แหล่งขาย ว่าจะมีความสมเหตุสมผลต่อการใช้งาน หรือไม่ โดยเข้าข่ายการล่อลวงสเปค

๗.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่การทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบ ดังนี้

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปแบบความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๒. ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช้การเงิน

ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ตารางที่ ๓ เกณฑ์เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช้ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม/วินัย
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

ตารางที่ ๔ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕- ๙ คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

๗.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการงาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงกาทุจริต	Pisk Score (Lxl)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การตรวจสอบความ ครบถ้วนของ เอกสาร ประกอบการ ขออนุญาต ก่อสร้าง อาคารไม่เป็น มาตรฐาน เดียวกัน	การตรวจเอกสาร ประกอบการ ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่ ครบถ้วนตามที่ระบุ ไว้ในใบคำ ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร แต่ มี การรับเรื่องไว้ และไม่มี กรอบระยะเวลากำหนด ที่ ชัดเจนทำให้ล่าช้าและ อาจ ก่อให้เกิดการเรียก สิ้นบนเพื่อ ความรวดเร็ว ในการพิจารณา อนุญาต	๓	๒	๖	ปานกลาง

กระบวนการงาน การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงกาทุจริต	Pisk Score (Lxl)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การกำหนดเงื่อนไขที่ จะ จัดทำร่างขอบเขต ของ งานหรือ รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ วัสดุบางขั้นตอนมี ช่องว่างอาจทำให้เกิด ความทุจริต	การกำหนดเงื่อนไขที่จะ จัดซื้อ จัดจ้างในการ จัดทำร่างขอบเขต ของ งานหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ ไม่ชัด เจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้ สอย แหล่งผลิต แหล่ง/ ขาย ว่ามีความสมเหตุ สมผลต่อการใช้งาน หรือไม่ โดย เข้าข่าย การล่อลวงเปิด	๓	๒	๖	ปานกลาง

๗.๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร (การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	การตรวจเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในใบคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร แต่มีการรับเรื่องไว้ และไม่มีกรอบระยะเวลากำหนดที่ชัดเจนทำให้ล่าช้าและอาจก่อให้เกิดการเรียกสินบน เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาต	ปานกลาง	๑.ดำเนินการเป็นตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคารพ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๒๑ และมาตรา ๒๑ ทวิ ๒.ดำเนินการเป็นไปตามกฎกระทรวง กำหนดแบบคำขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรองคำสั่ง และแบบหนังสือตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๒ (๑) แบบ ข. ๑ ๓. จัดทำคู่มือการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๔. ผู้บังคับบัญชา ต้องควบคุมกำกับ ดูแล ตรวจสอบ	๑. บุคลากรกองช่างปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๒๑ และ มาตรา ๒๑ ทวิอีกทั้ง กฎกระทรวง กำหนดแบบ คำขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรองคำสั่ง และแบบ หนังสือตามกฎหมายว่า ด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๔ข้อ ๒ (๑) แบบ ข. ๑ อย่างเคร่งครัด ๒. มีการดำเนินการจัดทำ คู่มือการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อให้ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย ๒๕๖๙	นางสาวชรินทร์ทิพย์ ศรีสิงห์ รองปลัดอบต.โคกตาล รักษาราชการแทน

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินการ ค่าใช้สอย และค่าวัสดุทุกประเภท (ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดเงื่อนไขที่จะ จัดทำร่าง ขอบเขตของ งานหรือรายละเอียด คุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ บาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิด ความ ทุจริต	การกำหนดเงื่อนไขที่จะ จัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำ ร่าง ขอบเขตของงาน หรือ รายละเอียด คุณลักษณะ เฉพาะของ พัสดุมิชัดเจน เช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ ใช้สอย แหล่งผลิต แหล่ง/ ขาย ว่ามีความสมเหตุ สมผลต่อการใช้งานหรือไม่ โดยเข้าข่ายการล็อกสเปค	ปานกลาง	๑. ดำเนินการจัดทำร่าง ขอบเขตของงานหรือ รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ ข้อ ๒๑ ๒. อบรมให้ความรู้แก่ บุคลากร ทุกคน เรื่องความ เสี่ยงต่อการ ทุจริต การ ป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน ในการจัดซื้อจัดจ้าง และการ ใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ผู้บังคับบัญชา ต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ	๑. พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ อย่างเคร่งครัด ๒. มีการดำเนินการ อบรมเพิ่มพูนทักษะการ ปฏิบัติงาน ให้แก่คณะ ผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลโคกตาล	๑ ต.ค ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย ๒๕๖๙	นางสาวชรินทร์ทิพย์ ศรีสิงห์ รองปลัดอบต.โคก ตาล รักษาราชการ แทน

