****

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2564**

**ของ**

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย**

**อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง**

**คำนำ**

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรทีไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้ายเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

มกราคม 2564

สารบัญ

**เรื่อง หน้า**

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต 1

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร 1

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 1

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต 2

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต 3

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 3

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง 3

การระบุความเสี่ยง 3

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง 4

เมทริกระดับความเสี่ยง 5

แผนการบริหารความเสี่ยง 6

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**1.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหาขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**2.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการติดตาม ความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post- Decision

**3.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 1992 สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ 4 องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงในพนักงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

]

-2-

**องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

หลักการที่ 6 กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ 7 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ 8 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

หลักการที่ 10 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

**องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**

หลักการที่ 13 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ 15 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)**

หลักการที่ 16 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 17 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function

(มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล

**4.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต**

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure / Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในองค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต

**5.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

5.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558)

-3-

5.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

5.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

|  |
| --- |
| การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต |

|  |
| --- |
| การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ |

|  |
| --- |
| การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร |

6.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

5. แผนบริหารความเสี่ยง

6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

]

-4-

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

(../....) 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

(./.....) 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(./.....) 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **ประเภทความเสี่ยงการทุจริต** | |
| **Know Factor** | **Unknow Factor** |
| 1 | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  -การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับ  คำขอ | - | 🗸 |
| 2 | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่  -ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | - | 🗸 |
| 3 | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ  -เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | - | 🗸 |

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณืในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

-5-

**ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **เขียว** | **เหลือง** | **ส้ม** | **แดง** |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | 🗸 |  |  |  |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | 🗸 |  |  |  |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | 🗸 |  |  |  |

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

สีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงาน

ตามปกติควบคุมดูแลได้

สีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มี

หลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่

สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1 – 3

คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1 – 3 เช่นกัน

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**  **3 2 1** | **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**  **3 2 1** | **ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น รุนแรง** |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | 2 | 2 | 4 |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | 2 | 2 | 4 |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | 2 | 2 | 4 |

-6-

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก  MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง  SHOULD |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | 2 | - |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | 2 | - |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | 2 | - |

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ 1 เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

**ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | 1 | 2 | 3 |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ |  | 🗴 |  |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น |  | 🗴 |  |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก |  | 🗴 |  |

3.2 ระดับความจำเป็นของผลกระทบ

ระดับ 3 มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินใน

ระดับที่รุนแรง

ระดับ 2 มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินใน

ระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ 1 มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน / การเรียนรู้ / องค์ความรู้

-7-

**ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)**

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
| ค่าระดับความเสี่ยงต่ำ | ค่าระดับความเสี่ยงปานกลาง | ค่าระดับความเสี่ยงสูง |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต  ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | ดี | 🗸 |  |  |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | ดี | 🗸 |  |  |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | ดี | 🗸 |  |  |

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี

ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน

องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือไม่เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/

ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

-8-

**ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง**

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน  -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | -จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย  หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | -จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย  หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |

-9-

**ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

**ตารางที่ 6** ตารางทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน** | **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **สถานะความเสี่ยง** | | |
| เขียว | เหลือง | แดง |
| 1 | -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน  -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | 🗸 |  |  |
| 2 | -จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือ  สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน | ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย | 🗸 |  |  |
| 3 | -จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือ  สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก | 🗸 |  |  |

สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย/

โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความ

รุนแรง 3

สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย/ โครงการ/ กิจกรรม

เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง 3

-10-

**ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง**

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

7.1 (สถานะสีเขียว) ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

|  |  |
| --- | --- |
| **ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)** | **ความเห็นเพิ่มเติม** |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง |

**ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง**

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)** | | |
| **เขียว** | **เหลือง** | **แดง** |
| 1 | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | - | - |
| 2 | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | - | - |
| 3 | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก | - | - |

-11-

**ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต**

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

|  |  |
| --- | --- |
| **แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต**  **หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย** | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 |
| โอกาส / ความเสี่ยง | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | (......) ยังไม่ได้ดำเนินการ  (../....) เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง  (......) เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน  (......) ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม  (......) เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)  ..............................................................................................................................  .............................................................................................................................  ............................................................................................................................. |
| ผลการดำเนินงาน | สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง  -มีการแจ้งในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน |