



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลึง

อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เทศบาลตำบลบางนมโค ได้พัฒนา แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและ ความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้สอดคล้องกับกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดตัวชี้วัด ๑๐ ตัวชี้วัดดังนี้

- ๑) การปฏิบัติหน้าที่
- ๒) การใช้งบประมาณ
- ๓) การใช้อำนาจ
- ๔) การใช้ทรัพย์สินของราชการ
- ๕) การแก้ปัญหาการทุจริต
- ๖) คุณภาพการดำเนินงาน
- ๗) ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- ๘) การปรับปรุงระบบการทำงาน
- ๙) การเปิดเผยข้อมูล
- ๑๐) การป้องกันการทุจริต

ซึ่งการประเมินความเสี่ยงถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ดังต่อไปนี้

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่ ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและ ประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่วาจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบประมาณ บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของ หน่วยงาน รวมถึงการควบคุมภายในของการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับใน การปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุปาหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นความเสี่ยงในการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาดของหน่วยงานในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- KNOWN FACTOR ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยรับรู้เกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
- UNKNOWN FACTOR ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๑ ตารางที่ ๑ ตารางแสดงประเด็นความเสี่ยง ลำดับ ประเด็นความเสี่ยง /โอกาสที่จะเกิด ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง /โอกาสที่จะเกิด	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KNOWN FACTOR	UNKNOWN FACTOR
๑.	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๕ ตำบลบ้านกึ่ง - กระบวนการจัดทำ TOR บางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต		✓

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Analyze the risk)

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิด ตามสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

เขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไร นอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่
เหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดขึ้นสามารถแก้ไขได้ และยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ได้
ส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงาน เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา
แดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคน หรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง /โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๕ ตำบลบ้านกึ่ง - กระบวนการจัดทำ TOR บางขั้นตอนมีช่องว่างอาจทำให้เกิดการทุจริต		✓		

๓.เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางเทียบ ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (LIKELIHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (เกิน ๔ ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (๑ - ๓ ครั้ง เป็นรายไตรมาส/ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๒ ครั้ง)
น้อย	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๑ ครั้ง)
น้อยมาก	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางเทียบ ระดับผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (IMPACT)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
สูงมาก	๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	๑	แทบจะไม่มี

๔.การวัดระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และ สีแดง จากตาราง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ ๒ประการ คือ

$$\text{จัดระดับความเสี่ยง (R)} = \text{ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I)} \times \text{ระดับผลกระทบ (L)}$$

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑ - ๓	เขียว	ต่ำ
๔ - ๖	เหลือง	ปานกลาง
๕ - ๑๒	ส้ม	สูง
๑๐ ขึ้นไป	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด (L) Likelihood	ผลกระทบ (I) Impact				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ถึงแม้โอกาสของการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) นั้น จะน้อย แต่เมื่อเกิดแล้วมีผลกระทบสูง มีความเสียหายมาก (Impact) ระดับความรุนแรงจึงสูง -สูงมากตามไปด้วย

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Key Controls in place & Further Actions to be Taken)

ลำดับ	โครงการ / กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบ เมื่อความเสี่ยง เกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I) (ใส่ค่าที่คุณได้ลงมาด้วย)
๑.	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ ที่ ๕ ตำบลบ้านกลึง	- กระบวนการจัดทำ TOR บาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิด การทุจริต	-การกำหนดเงื่อนไขที่จะจัดซื้อ จัดจ้าง ใน TOR ไม่ชัดเจน	๓	๔	๑๒ (สูง)

๖.การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
๑.	- กระบวนการจัดทำ TOR บางขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการทุจริต	๑. จัดทำคู่มือและแผนการปฏิบัติงานโดยให้แทรก เหตุการณ์ที่อาจเกิดการ ทุจริต และแนวทางแก้ไข ๒. กำหนดมาตรฐานคู่มือ ใน การจัดซื้อจัดจ้างและ กรอบ ระยะเวลาที่ชัดเจน และเผยแพร่ ประกาศ เชิญชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชน ได้รับรู้ ๓. จัดทำรายงาน/หลัก ฐานข อเท็จจริงประกอบ การ ปฏิบัติงานทุกครั้ง โดย เฉพาะอย่างยิ่งหลัก ฐานการ ปฏิบัติงานของ คณะกรรมการ ๔. จัดทำแผนการสอบทาน การจัดทำ TOR อย่างเป็น ระบบ	๑.ปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องหนังสือสั่ง การต่างๆ พระราชบัญญัติ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.เผยแพร่แนวทาง ปฏิบัติ ให้บุคลากร ในหน่วยงานทราบ โดยทั่วไป	กองช่าง/รายงาน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
