



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทองตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับ ภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทองประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ตามกรอบการประเมิน ความทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้ง กำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทองและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การกำหนดเกณฑ์ประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานที่จะเกิดผลกระทบ ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบ เป็นการนำความเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณที่ตั้งไว้ ดังนี้

๒.๑ โอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆจะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบมีความรุนแรง หรือความเสียหายเพียงใด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณา โอกาส ความรุนแรง ความถี่ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลกระทบของความเสี่ยง ทั้ง สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง มีความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดระดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบริหารส่วนตำบลนาทอง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุ ของความเสี่ยงให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสและผลกระทบที่ประเมินได้ จัดเรียงตามลำดับความรุนแรงจากมาก น้อย ในขั้นตอนต่อไป

๕ การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง เป็นการพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้น ดังนี้

๕.๑ ระดับความเสี่ยงต่ำ

๕.๒ ระดับความเสี่ยงปานกลาง

๕.๓ ระดับความเสี่ยงสูง

๕.๔ ระดับความเสี่ยงสูงมาก

๕.๕ เกณฑ์ความเสี่ยง

ลำดับที่	ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑-๕	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง/ยอมรับความเสี่ยง
๒	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๖-๑๐	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุม
๓	ระดับความเสี่ยงสูง	๑๑-๑๕	การควบคุมความเสียหาย/มีแผนลดความเสี่ยง
๔	ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๖-๒๐	ถ่ายโอนความเสี่ยง/มีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างมีความเสี่ยงในการ เกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อนเนื่องจากต้องมีการ ติดต่อกับผู้รับจ้างในการ จัดซื้อจัดจ้าง	บุคลากรในองค์กรรับ ของขวัญหรือ ผลประโยชน์จากผู้ รับจ้างในการจัดซื้อ จัดจ้าง	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ขาดการ แบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างการรับเงิน และรวบรวมเงิน เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	ผู้บังคับบัญชาเข้มงวด กับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ		/						ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดและกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองคลัง
นางภิญญารัตน์ ชื่นชม
ผู้อำนวยการกองคลัง

.ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๒	มาตรการสร้างความ โปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล	การพิจารณาตรวจสอบ และเสนอความ เห็นชอบอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตามลำดับ ขั้นตอน	ความไม่โปร่งใสใน การประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้ายการ ดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ขาดการ แบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างการรับเงิน และรวบรวมเงิน เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	ผู้บังคับบัญชาเข้มงวด กับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ		/						ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดและกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน
๓	โครงการพัฒนา คุณธรรม จริยธรรม	เบิกเงินราชการตาม สิทธิ์เป็นเท็จเช่น ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่า พาหนะ ค่าที่พัก	บุคลากรในองค์กรรับ ของขวัญหรือ ผลประโยชน์จากผู้ รับจ้างในการจัดซื้อ จัดจ้าง	ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ขาดการ แบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างการรับเงิน และรวบรวมเงิน เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	ผู้บังคับบัญชาเข้มงวด กับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	/							ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดและกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด
นายันทเดช นันสถิตย์
หัวหน้าสำนักปลัด

.ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง อาหารกลางวันศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างเอื้อประโยชน์ต่อ บุคลากรในองค์กรและผู้ รับจ้าง	มีการเอื้อประโยชน์ ทั้งสองฝ่าย	บุคลากรมีปัญหาทาง การเงิน	ผู้บังคับบัญชาเข้มงวด กับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ		/						ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดและกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา

นายฉัตรภัทร ศิริบุญนาม

ผู้อำนวยการกองการศึกษา