

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลกะบกเตี้ย อำเภอเนินขาม
จังหวัดชัยนาท**

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ร ะ ย ะ ที่ 3 พ .ศ . 2560 จ น ถึง ปี พ .ศ . 2564
และการประเมินประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ
หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment :
ITAs) ประจำปี 2564 ได้กำหนดตัวชี้วัด 10 ตัวชี้วัด ดังนี้

- 1.การปฏิบัติหน้าที่
- 2.การใช้งบประมาณ
- 3.การใช้อำนาจ
- 4.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
- 5.การแก้ไขปัญหาคอร์ปชั่น
- 6.คุณภาพการดำเนินงาน
- 7.ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- 8.การปรับปรุงระบบการทำงาน
- 9.การเปิดเผยข้อมูล
- 10.การป้องกันการทุจริต

อบต.กะบกเตี้ย ถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต
ตัวชี้วัดที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O36
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ อบต.กะบกเตี้ย

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1.การระบุความเสี่ยง

ระบุ ความ เสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ
พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต


โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Un Known Factor
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง		✓
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กร การทำธุรกิจกับตนเอง (Self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts) - การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจาก อบต. อย่างเต็มที่ แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน		✓ ✓
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุครุภัณฑ์ (Specification) ที่การจัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓ ✓


หมายเหตุ : Known Factor = ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่ามีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว


Un Known Factor = ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน
ปัจจัยความเสี่ยงมาจาก


2.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

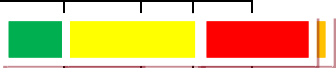




วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็นสถานะ

 สถานะสีเขียว = ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความระมัดระวังระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปรกติ

 สถานะสีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด สม่่าเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต				
	 ๒	 ๓	 ๔	 ๕
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ขอยืมไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของอบต.บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับมีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	✓			
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์	✓			

ชน้จากองค์กร				
<p>การทำธุรกิจกับตนเอง (Self-dealing) เป็นคู่สัญญา (Contracts)</p> <p>-การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากอบต.อย่างเต็มที่ แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆที่อยู่นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน</p>	✓			
<p>การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)</p> <p>-</p> <p>การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากอบต.อย่างเต็มที่ แต่เอาไปรับงานพิเศษอื่นๆที่อยู่นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน</p>	✓			
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-</p> <p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุครุภัณฑ์(Specification) ที่การจัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</p>		✓		✓

3. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยมีเกณฑ์ดังนี้

3.1 ระดับของความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของการการดำเนินงานนั้นๆ (MUST) ห ม า ย ถึ ง ความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงต่อการทุจริตที่ต้องการทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือค่าอยู่ในระดับ 3 หรือ 2

-ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ 1

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การจัดซื้อจัดจ้าง	2	
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ค รุ ภ ั ญ ฑ์ (Specification) ที่การจัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบ หรือชนะการประมูล	2	
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อส า ธ า ร ณะ เช่นการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือก ารเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders หมายถึงหน่วยกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ระดับ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนที่ปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ระดับ 2 หรือ 3

-
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการงานหน่วยงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับของความรุนแรงของผลกระทบ
---------------------------	------------------------------


<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-</p> <p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุครุภัณฑ์ (Specification)</p> <p>ที่การจัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>-การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</p>	<p>2</p> <p>2</p>
---	-------------------

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมความจำเป็น x ความรุนแรง
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-</p> <p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุครุภัณฑ์ (Specification)</p> <p>ที่การจัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>-</p> <p>การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า</p>	<p>2</p> <p>2</p>	<p>2</p> <p>2</p>	<p>4</p> <p>4</p>

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวังความรุนแรงของผลกระทบ	1	2	3
---	---	---	---

ทบ			
3			
2			
1			

ระดับสูงมา

ใช้กระบวนการควบคุมภายใน+แผนบริหารความเสี่ยง

ระดับสูง

ใช้กระบวนการควบคุมภายใน+แผนบริหารความเสี่ยง

ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน

ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน



ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

4.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออก 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง

ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน
ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้

กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือเพียงส่วนน้อย จัดการการเพิ่มจากรายจ่าย

มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้

ไม่มีความเข้าใจ

5.แผนบริหารความเสี่ยง

อบต.กะบกเตี้ยได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อเสริมความโปร่งใสและป้องกัน

การทุจริตประจำปี 2564 จำนวน 7 มาตรการ ได้แก่

1.มาตรการเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ

2.มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม

3.มาตรการเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

4.มาตรการจัดการเรื่องราวร้องเรียน

การทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่

5.มาตรการป้องกันการรับสินบน

6.มาตรการป้องกันการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

7.มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ