



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู จัดทำขึ้นเพื่อแสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีองค์ประกอบดังนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อีกทั้งยังมีผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กร ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

สารบัญ

หน้า

| | |
|--|----|
| การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ อบต.หนองคู | |
| - ที่มาและความสำคัญ | ๑ |
| - วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| - กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| - แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๑๑ |
| - แนวทางการเปิดเผยข้อมูลของภาครัฐ | ๑๒ |
| - กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๓ |
| - องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร | ๑๓ |
| - นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต | ๑๔ |
| - วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๕ |
| - การจัดระดับความเสี่ยง | ๑๗ |
| การประเมินความเสี่ยงที่การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ | ๒๑ |
| ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู | |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม

๑. ที่มาและความสำคัญ

ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัยการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๘๐ โดยในแผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาระบบเครื่องมือ เพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการ ทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางใน การบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริต อีกทั้งรัฐบาลได้ให้ความสำคัญต่อ การสกัดกั้นการทุจริต โดยถือเป็นวาระแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตาม ข้อเสนอของสำนักงาน คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) รัฐบาล ประกาศให้ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ(กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้น การทุจริตในภาครัฐ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ, ๒๕๖๖. หน้า ๖.) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูเป็นหน่วยงานภาครัฐ สังกัดกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย” และมีนโยบายเป็นองค์กรปลอดคอร์รัปชัน ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือ ที่ใช้ในการ ค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิด การทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็น ส่วนหนึ่งของการบริหาร องค์กรตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และเป็นการยกระดับค่าคะแนน การประเมินและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) และ ยกระดับ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ภาพรวมของประเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงาน ภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือ หนึ่งใน การขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลง วันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุก ส่วน ราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วม จาก ทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ จึงได้ดำเนินการ ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูได้ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติ หน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่ จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กร ที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒.๑ วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ
- ๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็น

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาดสามารถ สกัดกั้นลดและปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตาม หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มี ความโปร่งใส ตรวจสอบได้ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไก ของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายในบริษัท ใหม่ที่เน้นเรื่อง การป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดย การประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่ สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index : CPI โดยได้จำแนกประเภทการบริการจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

| นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|--|---|
| ด้านที่ ๑ | ความเสี่ยงการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทาง ราชการ | การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ |
| ด้านที่ ๒ | ความเสี่ยงการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ | การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่มี การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤตินิชอบ |
| ด้านที่ ๓ | ความเสี่ยงด้านการใช้จ่าย งบประมาณ | <p>โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในปีที่ทำกำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่นงบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดการเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่ หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำ การประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณได้ ” ๒. ในกรณีที่โครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้องคัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการ และดำเนินได้ภายในปีงบประมาณนั้นๆ |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | ความเสี่ยง : ความเสี่ยงที่มีความไม่แน่นอนและความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น |
| | ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต |
| | <p>ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน ลักษณะการทุจริตในส่วนจำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยการปฏิบัติหน้าที่ ๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล ๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย ๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม ๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบ <p>ขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาค ส่วนต่างๆ</p> |
| | ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการหรือธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความ |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|--|
| | <p>ต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัส ของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบหรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวม</p> |
| | <p>ประพฤติมิชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรี ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤติชอบต่อหน้าที่ราชการ จากหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติจากการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มีควรได้ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> -ฉ้อโกง / ไม่ลงโทษผู้ทำความผิดที่เป็นพวกพ้อง / เรียกรับเงิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล -ปลอมแปลง /ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง / ช่วยเหลือ สมัครพรรคพวกหรือเครือญาติ -ยกยอก /ลงโทษเกินฐานความผิด /ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง -ขโมย / ไม่รายงานข้อเท็จจริง / จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือไม่พวกพ้อง -กลั่นแกล้ง / ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์ -ข่มขู่ให้ผู้อื่นเกรงกลัว / เกรงใจ -ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง -บังคับ / ชื่นใจผู้ใต้บังคับบัญชา / ใช้อำนาจหน้าที่เบียดบังเอาผลประโยชน์ -รวบอำนาจไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม -ริดไถจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง -แต่งตั้ง / เลื่อนชั้นเฉพาะพวกพ้องของตน -ปูนบำเหน็จรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|--|
| สินบน (Bribery) | <p>สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties. (ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving)</p> |
| ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ | <p>เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัลโดยเสนาหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้ความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้ สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคา ทรัพย์สินหรือการได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความ บันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้ป็นบัตรตัว หรือ หลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ใน ภายหลัง</p> |
| การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา | <p>มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศ คณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้ นิยาม “การรับทรัพย์สิน</p> |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|
| | หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้แก่ ตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน |
| ผลประโยชน์ทับซ้อน | คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ดำเนิน กิจการที่ เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้ “ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปใน สถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้ กระทำการต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวก พ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทาง การเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น” “ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใด ๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทาง การเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ ของรัฐใน หน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใด ๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็น การดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ใน สถานะเอกชน การกระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ จึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวมหรือการ |

| <p style="text-align: center;">นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</p> | |
|---|---|
| | <p>รักษา ประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมี รูปแบบ ของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้าย กับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่ เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ กับการกระทำในสถานะเอกชนจะมีความแตกต่างกันที่ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน “การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือ ผลประโยชน์ทับ ซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ กระทำ การใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่ เป็นการดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่ หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กร ของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่ เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝงหรือเป็นผู้ ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรูปแบบ ต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัวหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามามีอิทธิพล หรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจ หน้าที่ หรือดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจ ในการกระทำใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้นเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ใน ทาง การเงิน หรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”</p> |
| <p>รูปแบบของการขัดกัน ระหว่าง ประโยชน์ส่วน บุคคลและประโยชน์ ส่วนรวม</p> | <p>การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้ หลาย รูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงิน หรือทรัพย์สินด้วยจำแนก รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๖ รูปแบบ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) หรือสินบน ซึ่ง ผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การ รับ ความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดใน ลักษณะ เดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่าง ๆ นั้นได้ ส่งผลให้การ ตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|--|
| | <p>๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts) เป็น การที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐโดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้ เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติสถานการณ์ เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายใน เวลาเดียวกัน</p> <p>๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่ สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออก จากหน่วยงานของ รัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ ดำเนินธุรกิจ ประเภท เดียวกัน หรือ บริษัทที่ มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์ จากที่เคยดำรงตำแหน่งใน หน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงาน ให้กับบริษัทตนเอง</p> <p>๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ใน รูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้ง บริษัท ดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การ สาธารณะที่ตน สังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการ โดยอาศัยตำแหน่งใน ราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดใน การพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษา สังกัดอยู่</p> <p>๕. การรู้ ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่ 'เจ้าหน้าที่ ของรัฐใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ ข้อมูลภายใน หน่วยงานและนำข้อมูล นั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวก พ้องอาจจะไปหาประโยชน์โดยการ ขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์ เสียเอง</p> <p>๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่ เจ้าหน้าที่ ของ รัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อ ประโยชน์ของทางราชการ เท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือ พวกพ้องหรือการใช้ ผู้ได้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว</p> |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|--|---|
| ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความ เสี่ยง การทุจริตในอนาคต |
| โอกาส (Likelihood) | <p>โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริต โดยมีสาเหตุและปัจจัยที่ นำไปสู่การทุจริต ดังนี้</p> <p>๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการ ทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็งกฎหมายถูกระเบียบไม่รัดกุมและอำนาจหน้าที่ โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต</p> <p>๒) สิ่งจูงใจเป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของ วัตถุนิยม สังคมทุนนิยมทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่ การสร้างความ ร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำ พฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใสการทุจริตในปัจจุบัน มีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ ทำให้ การทุจริต กลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชนขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่ 'จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้</p> <p>๔) การผูกขาดในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การ จัดซื้อ จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้อง เป็นห่วงโซ่ ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้ สินบนแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของ การผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐาน ภาครัฐ</p> <p>๕) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อ รายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ บุคลากรภาครัฐมี พฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว</p> |

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|---|
| | <p>๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริต เป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดี ของคนใน ปัจจุบันพบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัว บาปน้อยลงและ มีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วน ตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะ ยึดผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๗) มีค่านิยมที่ผิดปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มี ค่านิยมที่ผิดเห็นว่า การทุจริตเป็นวิธีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา ย่อมจะทำให้การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อ บุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมาย</p> |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่ เป็นตัวเงิน |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการ ทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) |
| ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) | ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ |

๓. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วย ลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกัน ความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต

หรือหากมีโอกาสที่จะ เกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของ องค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ ให้ความสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการทำผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการ มองจากบุคคลภายนอกมองไปที่'กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทน จากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมี การสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความ ตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

๓.๒ แนวทางการเปิดเผยข้อมูลของภาครัฐ

การเปิดเผยข้อมูลของภาครัฐ โดยเฉพาะการเปิดเผยข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งถือเป็นข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ ตลอดจนมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันและปราบปรามปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันที่ตรงจุดที่สุด องค์กรระดับนานาชาติในหลายประเทศ ต่างตระหนักถึงความสำคัญของแนวคิดเรื่องการเปิดเผย ข้อมูลภาครัฐและได้พยายามร่วมกันผลักดันแนวคิดของการเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ (Open Government Data) ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม การเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานของภาครัฐถือเป็นเครื่องมือสำคัญในเพิ่ม ประสิทธิภาพของความโปร่งใสในการให้บริการของภาครัฐ ซึ่งสะท้อนถึงความรับผิดชอบและความโปร่งใสของ ภาครัฐที่มีต่อผู้ใช้บริการทุกภาคส่วน โดยประชาชนสามารถค้นหาและเข้าถึงข้อมูลที่มีคุณภาพของภาครัฐได้ อย่างสะดวก รวดเร็ว และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันท่วงที โดยประชาชน สามารถนำข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้ประโยชน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพด้านการ

บริการของ ภาครัฐ ทั้งยังช่วยลดค่าใช้จ่ายและเพิ่มมูลค่าให้กับหน่วยงานราชการ ทำให้ประชาชนไว้วางใจและเชื่อถือมาก ขึ้นอันจะส่งผลต่อภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนเป็นช่องทางสำคัญในการให้ประชาชนได้เข้ามา ตรวจสอบการทำงานและการใช้อำนาจของภาครัฐ ซึ่งจะลดโอกาสในการเกิดคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพ อีกด้วย และจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับนานาชาติและเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อ ประชาชน และรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติสืบไป

๔. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคย รับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับ ความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความ เสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้การทุจริตเข้ามาได้อีก ๑๗ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

๕. องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- ๑) Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการโครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์การกำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กรและการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์
- ๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทของธุรกิจการกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยงการประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง
- ๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยงการประเมินระดับความรุนแรงการจัดลำดับความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยงและการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด
- ๔) Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยงการทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความเสี่ยงและการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศการสื่อสารและการรายงาน) ประกอบด้วยการใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงการใช้ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการรายงานความสำเร็จการดำเนินการรวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๖. นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

| นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต | | |
|-----------------------------------|---|---|
| ด้านที่ ๑ | ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ | การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ |
| ด้านที่ ๒ | ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ |
| ด้านที่ ๓ | ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | <p>โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ใช้จ่ายจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ</p> <p>หมายเหตุ :</p> <p>๑.หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณได้ ”</p> <p>๒.ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานตั้งคัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง และสูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณนั้นๆ</p> |

ที่มา : กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ , สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ , ๒๕๖๖, หน้า ๘- ๒๐.

๗. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดประกอบด้วย ๕ ประเด็น ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มี จิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริตเพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียด ขั้นตอนการดำเนินงานใน กระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยง การทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุด ว่าใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่ เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไป มีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดย ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟัง ความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑) โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของ ความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๒) ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็น ผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

(๑) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) | | |
|---------------------------------|---------|---|
| ๕ | สูงมาก | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔ | สูง | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓ | ปานกลาง | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒ | น้อย | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑ | น้อยมาก | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี |

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) | | |
|---------------------------------|---------|---|
| ๕ | สูงมาก | เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป) |
| ๔ | สูง | เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐) |
| ๓ | ปานกลาง | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕) |
| ๒ | น้อย | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบ่อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓) |
| ๑ | น้อยมาก | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) |

(๒) เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

| ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน | | | |
|---|---------|---|---|
| ๕ | สูงมาก | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป | -เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูล |
| ๔ | สูง | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท | -ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชน สังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท | -หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง |
| ๒ | น้อย | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบ่อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓) | -ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล |
| ๑ | น้อยมาก | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | -แทบจะไม่มี |

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามความเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

๘. การจัดระดับของความเสี่ยง(Drgree of Risk)แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)กำหนดไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|--|---------------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E) | ๑๕ – ๒๕ คะแนน |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๙ – ๑๔ คะแนน |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ – ๘ คะแนน |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L) | ๑ – ๓ คะแนน |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Bounday) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | คะแนนระดับความเสี่ยง | มาตรการกำหนด | การแสดงผลสัญลักษณ์ |
|------------------------|----------------------|---|--|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน | มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง |  สีแดง |
| เสี่ยงสูง (High) | ๙ - ๑๔ คะแนน | มีมาตรการลดความเสี่ยง |  สีส้ม |
| ปานกลาง (Medium) | ๔ - ๘ คะแนน | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง |  สีเหลือง |
| ต่ำ (Low) | ๑ - ๓ คะแนน | ยอมรับความเสี่ยง |  สีเขียว |

| Risk Score | | | | | |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๕ | ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕) | สูง (๕ x ๒ = ๑๐) | สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔ | ต่ำ (๔ x ๑ = ๔) | ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘) | สูง (๔ x ๓ = ๑๒) | สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓ | ต่ำ (๓ x ๑ = ๓) | ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙) | สูง (๓ x ๔ = ๑๒) | สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒ | ต่ำ (๒ x ๑ = ๒) | ต่ำ (๒ x ๒ = ๔) | ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘) | สูง (๒ x ๕ = ๑๐) |
| ๑ | ต่ำ (๑ x ๑ = ๑) | ต่ำ (๑ x ๒ = ๒) | ต่ำ (๑ x ๓ = ๓) | ต่ำ (๑ x ๔ = ๔) | ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการเสร็จแล้วจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) วาอยู่ในระดับสูงมาก สูง ๒๒ ปานกลางหรือต่ำตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้นำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Assessment ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙โดยสำนักคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ สำนักงานป.ป.ท. เป็นเครื่องมือในการป้องกันสกัดกั้นลดและเปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานและแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในส่วนของแบบ วัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ข้อ 021 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน หน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต แห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

| ข้อมูล | องค์ประกอบข้อมูล |
|--|---|
| <p>O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</p> | <p>๐ แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ <p>๐ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่าง น้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ (2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต |
| | <ol style="list-style-type: none"> (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต <p>หมายเหตุ</p> <p>๐ หน่วยงานสามารถศึกษาแนวทางการขับเคลื่อนและวิธีการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้จากคู่มือการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท.</p> |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม

การจัดระดับความเสี่ยง = โอกาสการเกิด x ความรุนแรงของผลกระทบ

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง | Risk Score (LxI) | | | ระดับความเสี่ยง | | | |
|---|---|--------------------|--------|------------|-----------------|---------|-----|--------|
| | | Likelihood | Impact | Risk Score | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ๑)การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | กระบวนการ :การขออนุมัติก่อสร้างอาคาร เจ้าหน้าที่ต้องรองรับ ผลประโยชน์ในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคาร ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน ต่ออายุใบอนุญาต ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ | ๔ | ๒ | ๘ | | / | | |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง | Risk Score (LxI) | | | ระดับความเสี่ยง | | | |
|---------------------------------|--|--------------------|--------|------------|-----------------|---------|-----|--------|
| | | Likelihood | Impact | Risk Score | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | <p>กระบวนการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก</p> <p>ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกมอบของขวัญของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใดให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อมุ่งหวังจะได้รับการบริการที่รวดเร็ว และให้ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกในการติดต่อราชการ</p> | ๒ | ๒ | ๔ | | / | | |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง | Risk Score (Lxl) | | | ระดับความเสี่ยง | | | |
|----------------------------|---|--------------------|--------|------------|-----------------|---------|-----|--------|
| | | Likelihood | Impact | Risk Score | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ๓) การใช้จ่ายงบประมาณ | <p>กระบวนการ : การตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริงและการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการของโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.)</p> <p>การลือคสเปคการกำหนดสเปคกีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง</p> | ๒ | ๒ | ๔ | | / | | |

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต


| ชื่อกระบวนการ / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|---|--|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | ๕ | การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | กลาง | จัดทำประกาศ กำหนดกระบวนการ และคู่มือแนว ทางการปฏิบัติต่างๆ ให้ประชาชนได้รับ ทราบ | ๑. กำหนดมาตรการหรือกระบวนการในการ เสนอพิจารณาอนุญาต อนุมัติและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ชี้แจง ขั้นตอนการดำเนินงาน การขออนุญาต อนุมัติให้มีความชัดเจน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๒. จัดทำคู่มือประชาชนและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์คู่มือ เพื่อประชาชนผู้ที่ขอ อนุญาตได้รับทราบถึงแนวทางหรือ ขั้นตอนการขออนุญาต ตลอดจนถึงเอกสาร ประกอบการขออนุญาต ๓. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการ ดำเนินการการขออนุญาตอย่างใกล้ชิด ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตระหนักถึงความ ถูกต้อง คุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติ หน้าที่ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๘- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | ทุกส่วน ราชการ |

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|----------------------|---|---|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | ๕ | การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ | กลาง | กำหนด มาตรการและ เผยแพร่ให้ผู้ ปฏิบัติและ ประชาชนได้รับ ทราบ | ๑.กำหนดมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการ ทุจริต เช่น มาตรการหรือนโยบาย No Gift Policy หรือมาตรการและแนวทางภายใน หน่วยงานในการปฏิเสธการรับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด ๒.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานกรณีร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน อบต.หนองคู ๓.ดำเนินการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานให้มีความรู้ความเข้าใจและปลูก จิตสำนึกร่วมกันต่อต้านการรับ สินบนหรือ สร้างวัฒนธรรมองค์กรใหม่ ที่จะปฏิบัติงาน โดยไม่หวังผลประโยชน์ตอบแทนใน ลักษณะต่างๆ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๘- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | ทุกส่วน ราชการ |

| ชื่อกระบวนงาน / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------------|----------------------|---|--|----------|----------|--------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| | | | | | ๔.จัดกิจกรรมปลูกจิตสำนึกคุณธรรมจริยธรรม ของบุคลากรภาครัฐในสถาบันอุดมศึกษา ๕.ประชาสัมพันธ์ช่องทางร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ ๖.แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนจริยธรรมของ อบต. | | | |

| ชื่อกระบวนการ / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|--|--|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | ๕ | การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | กลาง | จัดทำประกาศ กำหนด กระบวนการและ คู่มือแนวทางการ ปฏิบัติต่างๆ ให้ ประชาชนได้รับ ทราบ | ๑.กำหนดมาตรการหรือกระบวนการในการ เสนอพิจารณาอนุญาต อนุมัติและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ชี้แจง ขั้นตอนการดำเนินงาน การขออนุญาต อนุมัติให้มีความชัดเจน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๒.จัดทำคู่มือประชาชนและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์คู่มือ เพื่อประชาชนผู้ที่ขอ อนุญาตได้รับทราบถึงแนวทางหรือ ขั้นตอนการขออนุญาต ตลอดจนถึงเอกสาร ประกอบการขออนุญาต ๓.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการ ดำเนินการการขออนุญาตอย่างใกล้ชิด ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตระหนักถึง ความถูกต้อง คุณธรรมและความโปร่งใสในการ ปฏิบัติหน้าที่ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๘- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | ทุกส่วน ราชการ |

| ชื่อกระบวนการงาน / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------------|--|--|--|------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๓ | ๕ | การใช้จ่าย งบประมาณ |  สูง | มีมาตรการและ กำหนดแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน มีกิจกรรม โครงการส่งเสริม ในเรื่องของการ ใช้จ่าย งบประมาณ ประโยชน์และ คุ้มค่า | ๑ จัดกิจกรรมการตรวจสอบการจัดซื้อ ๒.จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๓.จัดทำแนวปฏิบัติขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างและสื่อสารกับบุคลากรผู้ที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๔.พัฒนาศักยภาพผู้ที่รับผิดชอบด้านงานพัสดุ บัญชีและการเงิน ๕.กำหนดแนวทางตรวจรับโครงการให้ทุกคนถือ ปฏิบัติเป็นมาตรฐานแนวทางเดียวกัน ๖.ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๗. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการทุจริตและประพฤติมิ ชอบของบุคลากรเจ้าหน้าที่ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๘- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ | ไม่ใช้ งบประมาณ | กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด |

| ชื่อกระบวนการ / โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก | | | | | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------------|----------------------|---|--|----------|----------|--------------|
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการ ดำเนินการ | ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต | ระดับ ความ เสี่ยง | มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| | | | | | ๘.จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts ของอบต. เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติตนทาง จริยธรรม | | | |