



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ
อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถ ตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตภาครัฐ

สำนักปลัด ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยคัดเลือกกระบวนการ ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงในการทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

๑.ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันแห่งประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ประเภท ดังนี้

- ๑)ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจด้านการอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต พ.ศ.๒๕๕๘)
- ๒)ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓)ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

- ๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
- ๓.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (risk Level Matrix)
- ๓.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

๔.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

- ๔.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
 - ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
 - ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จัดกรทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการ : การจดทะเบียนพาณิชย์

ตารางที่ ๑ ความเสี่ยง (Know Factor และ Know Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Know Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ		√

๔.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติตามปกติควบคุมได้

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานหน้าที่ปกติ

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (ตามสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ	√			

๔.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (risk Level Matrix)

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของคณะกรรมการ

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย/ หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/ เครือข่าย/ ทางการเงินในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย/ หน่วยงานกำกับดูแล/ พันธมิตร/ เครือข่าย/ ทางการเงินในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/ การเรียนรู้/ องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ แสดง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ	๑	๑	๒

ตารางที่ ๔ แสดงระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ		๑

ตารางที่ ๕ แสดงระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ	√		

๔.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

๑) ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเกิดรายจ่ายเพิ่มมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๖ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ	ดี	√		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำป่อ

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ/พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ ดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ด้านความเสี่ยง การทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การชำระภาษี	เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ในการให้บริการหรือ อำนวยความสะดวก แก่ผู้รับบริการ	๑) ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง ๒) ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ด้วยความโปร่งใส ๓) ผู้บังคับบัญชาดำเนินการให้มี การตรวจสอบข้อเท็จจริงและ ดำเนินการตามผลตรวจสอบ ต่อไป	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	สำนักปลัด กองคลัง



(นายสุติน โตะพา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำป่อ