



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ
อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตภาครัฐ

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

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ประเภท ดังนี้

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

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
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

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 เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (ตามสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ	✓			

๔.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (risk Level Matrix)

๑) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ	๑	๑	๒

ตารางที่ ๔ แสดงระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ		๑

ตารางที่ ๕ แสดงระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ	✓		

๔.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

๑) ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเกิดรายจ่ายเพิ่ม มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๖ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ	ดี	✓		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	รูปแบบ/พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ ดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ด้านความเสี่ยงการ ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การชำระภาษี	เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่น ใดในการให้บริการหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้มารับบริการ	๑) ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ๒) ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชา ให้ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ๓) ผู้บังคับบัญชาดำเนินการให้มีการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการตามผล การตรวจสอบต่อไป	ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง กันยายน ๒๕๖๓	สำนักปลัด กองคลัง

(นายต่อเฮ เจะเลาะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ