



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต

อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาครัฐ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตคอร์รัปชันยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการแผ่นดิน โดยเฉพาะในภาคการบริหารงานภาครัฐที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่และทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้อำนาจโดยมิชอบซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานภาครัฐ

ปัจจุบันรัฐบาลได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตในภาครัฐอย่างจริงจัง โดยกำหนดนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ อาทิ การดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest : COI) อันเป็นปัจจัยสำคัญที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาตำบลการให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการและแนวทางในการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเป็นระบบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวจะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต สามารถค้นหาและระบุจุดอ่อนหรือช่องว่างของระบบการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมและจริยธรรมให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต ในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชนและส่วนรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต จึงเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการภาครัฐขององค์กรให้มีความโปร่งใส มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม และสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต ให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืนต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมิน วิเคราะห์ และระบุความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต ทั้งในด้านกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้อำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทาง และกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

๓. เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลในการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต

๔. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริต รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๕. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขตให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐและแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขตสามารถทราบถึงจุดเสี่ยงหรือช่องว่างของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต และสามารถกำหนดมาตรการป้องกันได้อย่างเหมาะสม

๒. การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และสามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน

๓. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต มีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

๔. ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใสและความรับผิดชอบต่อสังคม

๕. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลอีสานเขต

๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๕. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตขององค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๖. นิยามศัพท์เฉพาะ

| | |
|--------------------|--|
| ความเสี่ยง | เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม |
| ปัญหา | เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา |
| ประเด็นความเสี่ยง | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบ

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| คำศัพท์ | คำนิยาม |
|---|--|
| ความเสี่ยง (Risk) | <ul style="list-style-type: none"> ➢ ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้(ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส) ➢ เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร |
| การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) | <ul style="list-style-type: none"> ➢ กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ |
| ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต |
| การทุจริต | <ul style="list-style-type: none"> ➢ องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ ๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในทางมิชอบ ๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่าง ๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี ๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่องค์กร ของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติและความเหมาะสม ๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้ หน้าที่ การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม ๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า ๑ สถานะ |
| การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วน |

| คำศัพท์ | คำนิยาม |
|--|---|
| | ตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง |
| ความเสี่ยง / ปัญหา | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา |
| ประเด็นความเสี่ยง | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) |

๗. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๕ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

| วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|-------------|----------|---|--------|----------------------------------|---|-----|----------------------------------|---|---------|---------------------------------|---|------|----------------------------------|---|---------|----------------------------|
| ๑. การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต | แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | กระบวนการพิจารณา วิเคราะห์ และระบุประเด็นหรือกิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานที่อาจมีโอกาสก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยพิจารณาจากขั้นตอนการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างเหมาะสมและเป็นระบบ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ <table border="1" data-bbox="608 1655 1294 1919"> <thead> <tr> <th>ระดับ</th> <th>โอกาสจะเกิด</th> <th>คำอธิบาย</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๕</td> <td>สูงมาก</td> <td>มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ</td> </tr> <tr> <td>๔</td> <td>สูง</td> <td>มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง</td> </tr> <tr> <td>๓</td> <td>ปานกลาง</td> <td>มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>น้อย</td> <td>มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>น้อยมาก</td> <td>มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก</td> </tr> </tbody> </table> | ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย | ๕ | สูงมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ | ๔ | สูง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง | ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง | ๒ | น้อย | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง | ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก |
| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๔ | สูง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก | | | | | | | | | | | | | | | | | |

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

- ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

| ระดับ | โอกาสจะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|-------------|---|
| ๕ | สูงมาก | ความเสียหายร้ายแรงมาก เกิดการฟ้องร้องหรือถูกสอบสวนทางกฎหมาย ส่งผลกระทบต่อระบบราชการ |
| ๔ | สูง | ความเสียหายระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของกระทรวง เกิดการร้องเรียนจากสื่อมวลชน |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสียหายระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ส่งผลต่อขวัญกำลังใจ |
| ๒ | น้อย | ความเสียหายระดับต่ำ มีการร้องเรียนภายในหน่วยงาน เกิดความไม่พอใจในการทำงาน |
| ๑ | น้อยมาก | ความเสียหายเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน |

- เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | | | |
|--|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ๕ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก | สูงมาก |
| ๔ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก |
| ๓ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก |
| ๒ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง |
| ๑ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง |

- ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ละช่วงคะแนนที่กำหนด

| ลำดับความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | เขตสี (Zone) |
|-----------------|--|---------------|--------------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๒๐ - ๒๕ คะแนน | แดง |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (Hight Risk : H) | ๑๐ - ๑๖ คะแนน | ส้ม |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๔ - ๙ คะแนน | เหลือง |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L) | ๒ - ๓ คะแนน | เขียว |
| ๕ | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L) | ๑ คะแนน | ฟ้า |

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)

| <p>๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ต่อ)</p> | <p>- ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต</p> <table border="1" data-bbox="491 271 1177 499"> <thead> <tr> <th data-bbox="491 271 639 327">ลำดับ</th> <th data-bbox="639 271 954 327">ระดับความเสี่ยง</th> <th data-bbox="954 271 1177 327">ช่วงคะแนน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="491 327 639 371">๑</td> <td data-bbox="639 327 954 371">ความเสี่ยงระดับสูงมาก</td> <td data-bbox="954 327 1177 371">๑๕ - ๒๕ คะแนน</td> </tr> <tr> <td data-bbox="491 371 639 416">๒</td> <td data-bbox="639 371 954 416">ความเสี่ยงระดับสูง</td> <td data-bbox="954 371 1177 416">๙ - ๑๔ คะแนน</td> </tr> <tr> <td data-bbox="491 416 639 461">๓</td> <td data-bbox="639 416 954 461">ความเสี่ยงระดับปานกลาง</td> <td data-bbox="954 416 1177 461">๕ - ๘ คะแนน</td> </tr> <tr> <td data-bbox="491 461 639 499">๔</td> <td data-bbox="639 461 954 499">ความเสี่ยงระดับต่ำ</td> <td data-bbox="954 461 1177 499">๑ - ๔ คะแนน</td> </tr> </tbody> </table> | ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน | ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน | ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน | ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน |
|---|---|---------------|-----------------|-----------|---|-----------------------|---------------|---|--------------------|--------------|---|------------------------|-------------|---|--------------------|-------------|
| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน | | | | | | | | | | | | | | |
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก | ๑๕ - ๒๕ คะแนน | | | | | | | | | | | | | | |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง | ๙ - ๑๔ คะแนน | | | | | | | | | | | | | | |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๕ - ๘ คะแนน | | | | | | | | | | | | | | |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับต่ำ | ๑ - ๔ คะแนน | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต</p> | <p>เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต</p> | <p>เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใดเพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลอิสานเขต สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑) โครงการการประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ | (๒) ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk) | (๓) คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) | | | |
|----------|--|--|---|--------|--------------------|---------------------|
| | | | Like hood | Impact | Risk Score (L x I) | (๔) ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |
| ๒ | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน | ๑ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๓ | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ๑ | ๓ | ๓ | ต่ำ |
| ๔ | การทบทวนและตรวจสอบผลการประเมิน | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มีเหตุผลสมควร | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |
| ๕ | การแจ้งผลและการอุทธรณ์ | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใส หรือการไม่รับเรื่องอุทธรณ์ | ๑ | ๒ | ๒ | ต่ำ |

(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล..... | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------------|---|--|----------------|----------------|-------------------|
| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็น | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
| ๑ | การเตรียมการและแจ้งหลักเกณฑ์การประเมิน | การกำหนดเกณฑ์การประเมินที่เอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง | ต่ำ | กำหนดแนวทางการบริหารบุคคล/ปริมาณงานตามภารกิจของหน่วยงานแยกตามบทบาทหน้าที่ของแต่ละส่วนงานให้มีความชัดเจน | ๑. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงาน/ระดับของผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน่วยงาน/พรณงานในหน้าที่รับผิดชอบตามแต่ละส่วนงาน | ก.พ. – มี.ค.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | งานการเจ้าหน้าที่ |
| ๒ | การกำหนดผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน | การแต่งตั้งผู้ประเมินที่มีผลประโยชน์ร่วมกับผู้ถูกประเมิน | ต่ำ | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/คุณสมบัติของผู้ประเมินผลคะแนนให้มีความชัดเจนและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ | ชี้แจงหลักเกณฑ์คุณสมบัติของผู้ประเมินผลคะแนนให้มีความชัดเจนและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้และเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานซักถามหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน | ก.พ. – มี.ค.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | งานการเจ้าหน้าที่ |

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....การประเมินผลการปฏิบัติราชการรายบุคคล.....

| ลำดับที่ | ขั้นตอนการดำเนินการ | ประเด็น | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
|----------|-----------------------------------|--|-----------------|--|--|------------------|----------------|-------------------|
| ๓ | การดำเนินการประเมินและการให้คะแนน | การพิจารณาเกณฑ์ในการให้คะแนนที่ไม่เป็นมาตรฐานและไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน | ต่ำ | กำหนดเงื่อนไข/หลักเกณฑ์/วิธีการประเมินผลคะแนนในการปฏิบัติราชการให้มีความชัดเจนและเป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน | จัดทำคู่มือแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานให้สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์ของงาน | มี.ค. - เม.ย. ๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | งานการเจ้าหน้าที่ |
| ๔ | การทบทวนและตรวจสอบผลการประเมิน | การปรับเปลี่ยนผลการประเมินโดยไม่มีเหตุผลสมควร | ต่ำ | กำหนดแนวทางในการดำเนินการหลังจากมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม | ผู้ประเมินผลการปฏิบัติราชการเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าพบเพื่อสอบถามหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับผลการประเมินเป็นรายบุคคล | เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | งานการเจ้าหน้าที่ |
| ๕ | การแจ้งผลและการอุทธรณ์ | การไม่แจ้งผลการประเมินอย่างโปร่งใสหรือการไม่รับเรื่องอุทธรณ์ | ต่ำ | ๑. แจ้งผลการประเมินให้ผู้ถูกประเมินทราบภายในกำหนด ๒. เปิดช่องทางการอุทธรณ์ที่ชัดเจน ๓. ดำเนินการพิจารณาอุทธรณ์ตามระเบียบ | ๑. แจ้งผลภายใน ๑๕ วัน หลังเสร็จสิ้นการประเมิน ๒. จัดทำช่องทางอุทธรณ์ผ่านระบบออนไลน์และกระดาษ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ | เม.ย.๖๙ | ไม่ใช้งบประมาณ | งานการเจ้าหน้าที่ |