



การประเมินความเสี่ยงทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง
อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

คำนำ

ด้วยเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตในหน่วยงานราชการ หากเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอ ที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบล กาทหลง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้าง ธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์กรบริหารส่วนตำบลกาทหลงจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้นเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลกาทหลง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
ประเภทของความเสี่ยง	๒
สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต	๓
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๔
เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ	๔
เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง	๕
ตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๖
แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริต	๘

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นเช่นเดียวกัน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว โดยการละเมิดกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะของส่วนรวมและทำให้เสียผลประโยชน์หลักขององค์กร โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่น ๆ

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรถือเป็นการป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานราชการให้เกิดการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรโดยชอบด้วยกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ประเภทของความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการณ์แข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณและการงบประมาณที่ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลงทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษอีกด้วย

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

๑. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดจากการบังคับใช้กฎหมายไม่เข้มแข็ง ระเบียบกฎหมายไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกหนึ่งโอกาสที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คนในสังคมปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะกระทำการทุจริตการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ – จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของรัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้าง และโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อ “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดคุณธรรม จริยธรรม มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่ละอายต่อบาปบุญและไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

๘. ความต้องการ ความสะดวก สบาย ในการติดต่อราชการของผู้รับบริการ โดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่จำเป็นของเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดการนำเสนอผลประโยชน์ให้แก่เจ้าหน้าที่

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายและจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

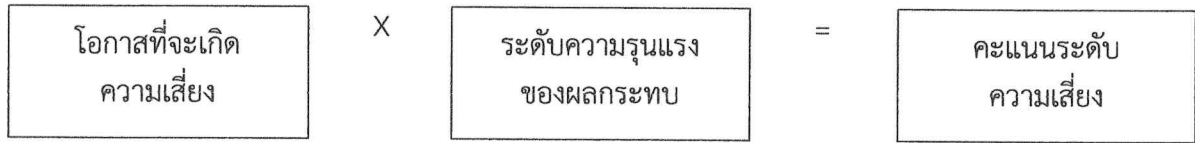
เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	เกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นยาก





เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕ ล้านบาท และ/หรือ มีการเผยแพร่ข่าวทั้งจากสื่อภายในและต่างประเทศเป็นวงกว้าง
๔	สูง	มูลค่าความเสียหาย ๕ แสนบาท - ๕ ล้านบาท และ/หรือ มีการเผยแพร่ข่าวมากกว่า ๑๕ วัน
๓	ปานกลาง	มูลค่าความเสียหาย ๑ แสนบาท - ๕ แสนบาท และ/หรือ มีการเผยแพร่ข่าว ๒ - ๓ วัน
๒	น้อย	มูลค่าความเสียหาย ๑ หมื่นบาท - ๑ แสนบาท และ/หรือ มีการเผยแพร่ข่าว ๑ วัน
๑	น้อยมาก	มูลค่าความเสียหายน้อยกว่า ๑ หมื่นบาท ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

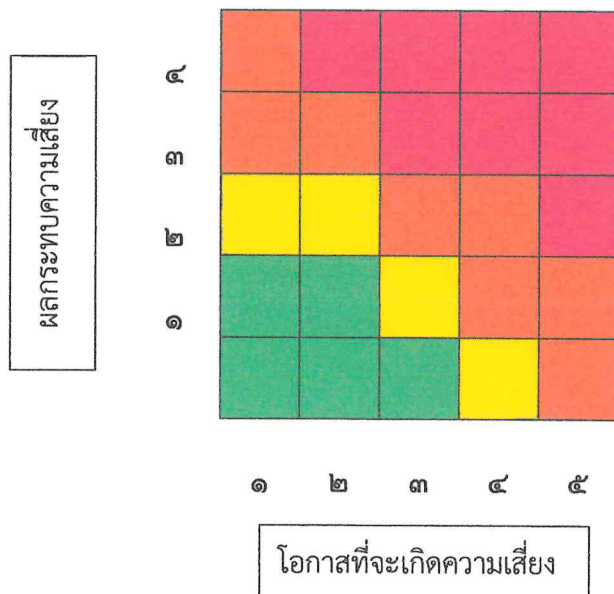
การประเมินความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผล คูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง ดังนี้



เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับ ความเสี่ยง	การแสดงผล แถบสี	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๕-๒๕		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	สูง	๙-๑๔		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๕-๘		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการ ควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับ ไม่ได้
๑	น้อย	๑-๔		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการ ควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง



จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง น้อย ซึ่งผลจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจนำไปสู่การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่า ประเด็นความเสี่ยงที่มีความจำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง โดยมีแนวทางการจัดการความเสี่ยง คือ กำหนดกลไกการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และกำหนดมาตรการและบทลงโทษที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	วัตถุประสงค์/ มาตรการในการดำเนินการ	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากบุคคลากรไม่เพียงพอ และระเบียบข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงในรายละเอียดของกรปฏิบัติงานตามระเบียบฯ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มาตรการ ๑.) แต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.) ตรวจสอบการมีส่วนร่วมได้ส่วนเสียของคณะกรรมการกับผู้รับจ้าง เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.) ประชาสัมพันธ์การดำเนินการโครงการต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผย ๔.) ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	๓ (ปานกลาง)	๔ (สูง)	๑๒ (สูง)	๑
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	อาจเกิดการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบ และการเรียกรับผลประโยชน์หรือสินบนจากการใช้อำนาจ มาตรการ ๑) ตรวจสอบการใช้อำนาจของเจ้าหน้าที่รัฐอย่างเคร่งครัด ๒) กำหนดให้มีการสอบทานอำนาจ แต่ละระดับชั้น รวมถึงตรวจสอบการใช้อำนาจตามที่ได้มอบอำนาจให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐผู้ใดกระทำการแทน ๓) ประชาสัมพันธ์ช่องทางกรร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐอย่างเปิดเผย และหลายช่องทาง โดยการปกปิดและคุ้มครองผู้ร้อง	๒ (น้อย)	๓ (ปานกลาง)	๖ (ปานกลาง)	๒

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	วัตถุประสงค์/ มาตรการในการดำเนินการ	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	อาจเกิดการเรียกรับ ผลประโยชน์ในการใน การขออนุญาตต่างๆ ในภารกิจของ อบต. เพื่อให้นำไปซึ่งการ อนุมัติ/อนุญาตทาง กฎหมายแก่ประชาชน ในการดำเนินการต่างๆ ซึ่งต้องขออนุญาตต่อ อบต.	วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการทุจริต และการเรียกรับ สินบน หรือผลประโยชน์ ในขั้นตอนกระบวนการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตในเรื่องต่างๆ ของ องค์การบริหารส่วนตำบล มาตรการ ๑) ตรวจสอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของส่วนราชการ อย่าง เคร่งครัด ๒) เผยแพร่คู่มือการให้บริการแก่ ประชาชน เพื่อให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในกระบวนการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เพื่อมิให้หลงเชื่อกรณีมีการ พิจารณาที่บิดเบือนจากข้อเท็จจริง ๒) กำหนดช่องทางรับเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต และ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบโดย เปิดเผย	๒ (น้อย)	๒ (น้อย)	๔ (ปานกลาง)	๓
การบริหารงาน บุคคล	๑. การสรรหาบุคลากร ไม่ครบถ้วนตามกรอบ อัตรากำลัง ๒. อาจเกิดปัญหาการ เรียกรับผลประโยชน์ใน การบรรจุแต่งตั้งเข้ารับ ราชการในตำแหน่งที่ว่าง	วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการทุจริตในการเรียกรับ ผลประโยชน์ในการสอบแข่งขัน การ คัดเลือก และการบรรจุแต่งตั้ง มาตรการ ๑.) การแต่งตั้งคณะทำงานในการสอบ คัดเลือก แข่งขัน ในแต่ละขั้นตอน กระบวนการ โดยมีให้เกิดการเข้าซ้อน ในหน้าที่ปฏิบัติ ๒.) ตรวจสอบขั้นตอน กระบวนการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ๒.) ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานให้ ประชาชนทราบผ่านช่องทางต่างๆ โดยเปิดเผย	๒ (น้อย)	๒ (น้อย)	๔ (ปานกลาง)	๒

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ , การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ, การจัดซื้อจัดจ้าง, และการบริหารงานบุคคล องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง ได้นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน โดยจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ระดับหน่วยงาน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลงได้กำหนดประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ในมิติภายนอกการประเมินประสิทธิผล ตัวชี้วัดตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลัก/แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน หรืองานประจำตามหน้าที่ตามปกติ

ตัวชี้วัดที่ ๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ

ตัวชี้วัดที่ ๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินงานตามภารกิจพื้นที่

แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลงได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดให้ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปราม การทุจริตให้กับพนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลงให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒. การวางแผนทางและมาตรการการควบคุม เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต การเรียกรับสินบน ประโยชน์อื่นใด หรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๔. การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร เพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง สำนักปลัด อบต. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
ที่..... สค. ๗๒๘๐๑.๒/๑๑๑..... วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗
เรื่อง..... ขออนุมัติผลการดำเนินการตามแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี
..... งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และขออนุมัติจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง ผ่าน ปลัด อบต. , รองปลัด อบต., หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity & Transparency Assessment: ITA) ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงาน ป.ป.ช. ได้ชี้แจงถึงรายละเอียดการประเมิน โดยกำหนดกรอบระยะเวลาแต่ละขั้นตอนของการประเมิน เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ สามารถวางแผนในการปรับปรุงพัฒนาตนเองและดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินได้ นั้น

ข้อเท็จจริง

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity & Transparency Assessment: ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ข้อ ๐๓๐ และ ๐๓๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามแนวทางที่กำหนด จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และขออนุมัติดำเนินการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยนำข้อมูลผลการประเมินของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแผนการจัดการความเสี่ยงมาดำเนินการในประเด็นสำคัญตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

ข้อกฎหมาย

ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐)

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นควรดำเนินการตามที่เสนอ โปรดพิจารณาดำเนินการ
ดังนี้

๑. อนุมัติรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. พิจารณาอนุมัติจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. แจ้งทุกส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลงให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

/๔. เผยแพร่ . . .

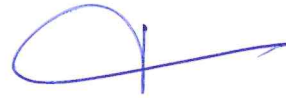
๔. เผยแพร่ให้ประชาชนทราบผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



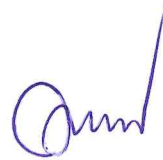
(นางสาวธนพร พรหมมี)
หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ



(นางอัมพร ทิรัญเดชารักษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.



(นายชัยณรงค์ แสงเงิน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง



พันจ่าเอก
(พงค์เลิศ วงศ์จิตสุภา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

- () อนุมัติผลการดำเนินงานฯ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖
และการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗
- () ข้อเสนออื่น.....



(นายวิชัย กีระปราโมทย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง