**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากพนัง จังหวัดนครศรีธรรมราช**

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ.2560-2564) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (integrity and Transparency Assessment :ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้กำหนดตัวชี้วัดออกเป็น 10 ตัวชี้วัด ดังนี้

1. การปฏิบัติหน้าที่
2. การใช้งบประมาณ
3. การใช้อำนาจ
4. การใช้ทรัพย์สินของราชการ
5. การแก้ไขปัญหาการทุจริต
6. คุณภาพการดำเนินงาน
7. ประสิทธิภาพการสื่อสาร
8. การปรับปรุงระบบการทำงาน
9. การเปิดเผยข้อมูล
10. การป้องกันการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ถูกกำหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ 036 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **ประเภทความเสี่ยงการทุจริต** | |
| **Known Factor** | **Unknown Factor** |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศ หรือเผยแพร่ข้อมูลช้า |  | / |
| การบริหารงานบุคคล (การทำงานพิเศษ)  -เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากองค์การบริหารส่วนตำบลอย่างเต็มที่ แต่เอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่น ๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน |  | / |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **ประเภทความเสี่ยงการทุจริต** | |
| **Known Factor** | **Unknown Factor** |
| การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว  -การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบล |  | / |
| การจัดประชุม ดูงาน สัมมนา ต่าง ๆ  -ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่ |  | / |
| การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์  -หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้น ๆ |  | / |

หมายเหตุ : Known Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาการพยากรณ์ประมาณการลวงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีมีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **เขียว** | **เหลือง** | **ส้ม** | **แดง** |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศ หรือเผยแพร่ข้อมูลช้า |  | / |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **เขียว** | **เหลือง** | **ส้ม** | **แดง** |
| การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว  -การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานขององค์การบริหารส่วนตำบล | / |  |  |  |
| การจัดประชุม ดูงาน สัมมนา ต่าง ๆ  -ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่ | / |  |  |  |
| การจัดประชุม ดูงาน สัมมนา ต่าง ๆ  -ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่ | / |  |  |  |
| การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์  -หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้น ๆ | / |  |  |  |

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้น ๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนองการะบวนงานนั้น ๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST** | **กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD** |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศ หรือเผยแพร่ข้อมูลช้า | ๒ |  |

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Staleholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พนัธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial อยู่ที่ ๒ หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

|  |  |
| --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศ หรือเผยแพร่ข้อมูลช้า | ๒ |

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงรวมค่าความจำเป็น Xความรุนแรง |
| การจัดซื้อจัดจ้าง  -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล  -การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่นการปิดประกาศ หรือเผยแพร่ข้อมูลช้า | 2 | 2 | 4 |

Risk Matrix

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง  ความรุนแรงของผลกระทบ | 1 | 2 | 3 |
| 3 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 1 |  |  |  |

ระดับสูง มาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง

ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง

ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน

ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต