

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ หมายถึง กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต หรือการประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งเน้นจดเสี่ยง เช่น การอนุมัติ อนุญาต การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการใช้ดุลยพินิจ

ประเภทความเสื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่ออกเป็น ๓ ประเด็น ดังนี้

๑)ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒)ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓)ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบ ต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบการตรวจสอบการดำเนินการตามหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง จึงได้ทำการประเมินความเสียงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิหรือชัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานตามกรอบการยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินนของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

๑)ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒)ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓)ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

รวมทั้งกำหนดมาตรการ แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่จะมีประสิทธิภาพต่อไปการบริหารจัดการความเสียงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายใน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานงานภาครัฐ

๑.เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสียงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต((kellhood) และเกณฑ์ผลกระทบ (impacs) ดังนี้

๑.)เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก

๒.)เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.)เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)

โอกาส(likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง-โอกาสxผลกระทบ

๒.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๒๕๖๙ข้อคำถามที่ ๑๒๓ ของการประเมิน ITA ประจำปิ้งปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ แสดงผลการประเมินความเสียงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ต้านดังต่อไปนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (known factor และ unknown factor)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณีความเสี่ยง	Risk Score		
	likelihood	Impact	Risk Score
(๑)การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีในการเรียกรับผลประโยชน์ในภารกิจระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๑	๒	๒
(๒)ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน	๑	๒	๒
(๓)การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีให้ความช่วยเหลือ ผู้ขอรับบริการภารกิจต่างๆจากหน่วยงาน โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง จากการเรียกรับสินบน เช่น การขอใช้ อาคาร/สถานที การขอรับสนับสนุนเครื่องจักรกล การยืมใช้พัสดุของหน่วยงาน เป็นต้น	๑	๒	๒

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย	จำนวนปัจจัยเสี่ยง
สูงมาก	๑๕-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ -ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
สูง	๙-๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ -ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
ปานกลาง	๕-๘	ระดับที่ยอมได้ -แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	-
ต่ำ	๑-๔	ระดับที่ยอมรับได้	๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณีความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๑.การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๑	๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ๑.ประกาศนโยบาย No Gift Polic ๒.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี)ในการ ยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมพร้อมกับ คำขอ ๓.ปิดประกาศคูมือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้นดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทาง สื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บซ์	สำนักปลัด
๒.การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการ ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๓.ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕ หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควร ปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการข้อต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ	ทุกส่วนงาน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณีความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยที่รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๓.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ เรียกรับสินบนของขวัญ สินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใด	๑	๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑.สร้างระเบียบการเบิกจ่ายที่ชัดเจน ใช้ระบบรายงานผลการเบิกจ่ายแบบ Real time ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ๒.ทำประกันภัยโครงการ ใช้สัญญาเหมาจ่ายเพื่อลดภาระคำใช้จ่ายที่อาจเพิ่มขึ้น การลด/หลีกเลี่ยง ยกเลิกโครงการที่มีความเสียงทางการเงินสูงเกินไป ๓.การติดตามและประเมินผล รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นระยะ โดยคณะกรรมการบริหารความเสียงเพื่อแก้ปัญหาได้ทันท่วงที	ทุกส่วนงาน