



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลชวาใหญ่ อำเภอสักรุมิ จังหวัดสุรินทร์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส × ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๑. การอนุมัติเกิดจากการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบหรือขัดต่อระเบียบ เช่น การเอื้อผลประโยชน์ให้แก่คู่สัญญาหรือในโครงการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการกำหนดคุณสมบัติที่เป็นอุปสรรคต่อการแข่งขัน หรือมีลัทธิคสเปกไว้ล่วงหน้าโดยไม่คำนึงถึงประโยชน์ที่เกิดแก่ทางราชการ ๒. การอนุญาตให้บุคคลภายนอกใช้สถานที่หรือพื้นที่ในความรับผิดชอบขององค์กรในลักษณะเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้องหรือไม่มีการจัดเก็บ กรณีมีการกำหนดค่าธรรมเนียมไว้ ๓. การให้บริการประชาชน ต่อผู้ขอ อนุญาตหรือผู้รับบริการ มีการเลือกปฏิบัติ โดยเจตนาให้บริการกับกลุ่มพวกพ้องหรือบุคคลที่มีความรู้จักคุ้นเคยและไม่เป็นไปตามมาตรฐานการให้บริการ	๒x๒ (ปานกลาง)	๑. ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน การทุจริตและประพฤติ มิชอบของเจ้าหน้าที่ ๒. ศูนย์ยุติธรรมชุมชน ตำบลขาวใหญ่ ๓. แจ้งผ่านช่องทางการ ร้องเรียนการทุจริตของ หน่วยงาน ๔. การจัดอบรมโครงการ ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ในการป้องกันการทุจริต คอร์ปชั่น ๕. จัดทำคู่มือการขอรับบริการ ๖. การประกาศเจตจำนง ต่อต้านการทุจริต ๗. ประกาศประมวลจริยธรรม ๘ . การสุ่มตรวจจาก หน่วยตรวจสอบภายใน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส × ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑. การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการประเมินค่าภาษีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้ต่ำกว่าความเป็นจริง ๒. การเรียกรับเงินการขออนุญาตจากผู้รับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียม ตามระเบียบที่กำหนดไว้ เช่น การขออนุญาตก่อสร้างโดยการดำเนินการให้รวดเร็วขึ้นกว่าปกติ	๒x๑ (ต่ำ)	๑. ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล ๓. จัดทำคู่มือการขอรับบริการ ๔. การจัดทำแผ่นพับให้ความรู้ผู้มาติดต่อราชการ ๕. การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลให้ความรู้ผ่านช่องทางออนไลน์ของหน่วยงาน
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑. การกำหนดโครงการ โดยมีการดำเนินการในลักษณะเดิมๆ ในปีที่ผ่านมาและไม่มีการติดตามประเมินผล การดำเนินงานเพื่อมาปรับปรุงให้เกิดความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ เช่น การจัดโครงการที่มีลักษณะเป็นองค์ความรู้เดิม กลุ่มเป้าหมาย เดิม รายเดิมซ้ำๆ ๒. การมีเจตนาแบ่งซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงกระบวนการจัดซื้อ เช่น การกำหนดงบประมาณ การซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์แต่ละคราว ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท เพื่อเลือกใช้ การจัดซื้อตามแนวทางปฏิบัติสำหรับ การจัดซื้อวงเงินไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท ตาม ว ๘๐๔ โดยไม่สอดคล้องกับ ความจำเป็นหรือความต้องการใช้ งานจริง	๑ × ๓ (ต่ำ)	๑. การประชุมซักซ้อม ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. การสุ่มตรวจจากหน่วย ตรวจสอบภายใน และให้ ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะ ที่มีเป็นระยะ ๓. นโยบายผู้บริหารที่ให้ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ เจตนารมณ์ของ กฎหมายและการพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน อยู่เสมอ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการปฏิบัติงาน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

-เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยากมาก

-เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ชี้นำความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

- ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์
Degree of Risk = Likelihood x Impact