



รายงานผลการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

www.chaorka.go.th

saraband@chaorka.go.th

โทร/โทรสาร 0-44-756-285-6

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

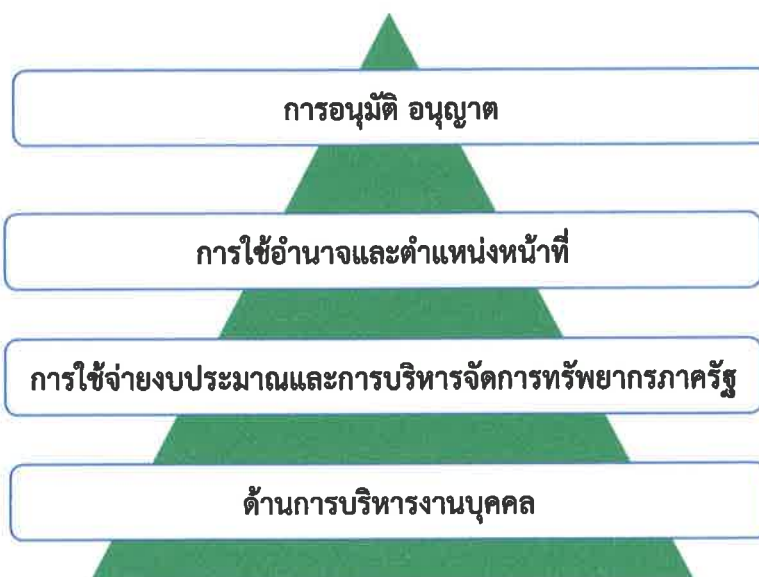
แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

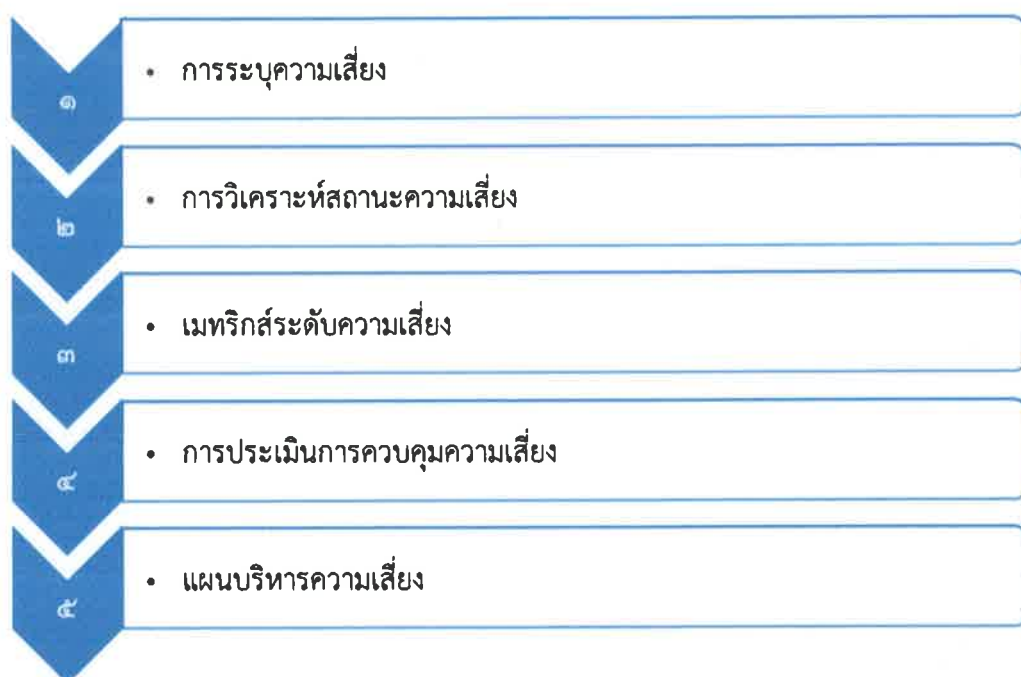
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

๔. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบด้านการบริหารงานบุคคล



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



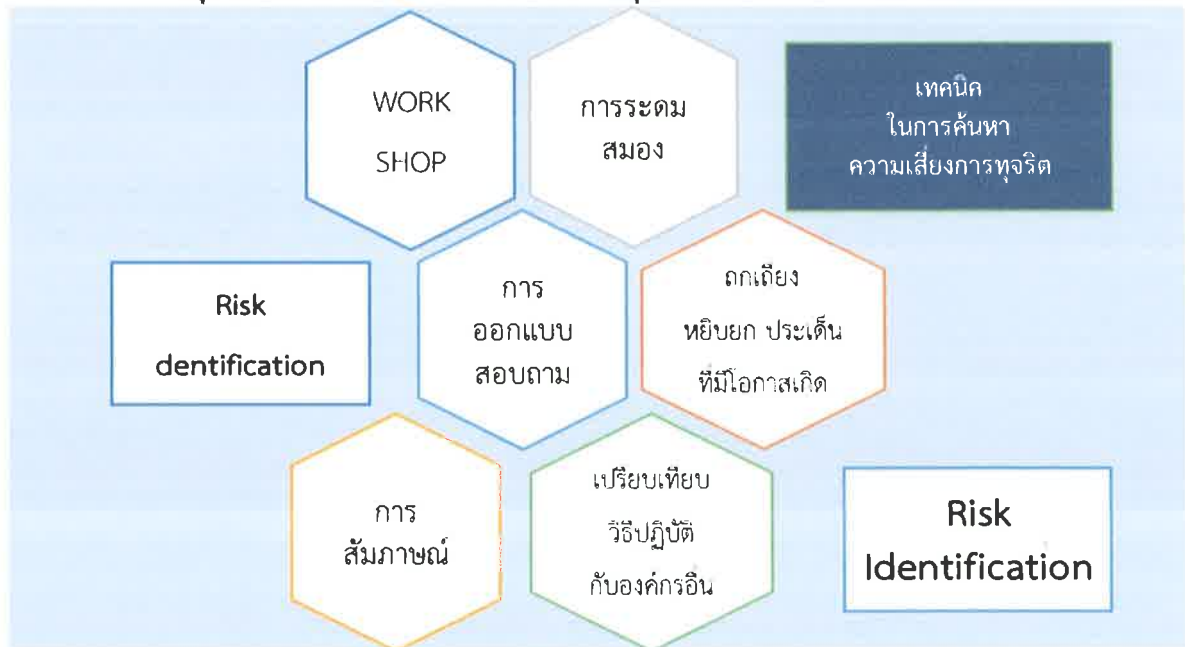
การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการทำงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยง

การทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	-
๑	น้อยมาก	-

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสียหายแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสียหาย	ช่วงคะแนน
๑	ความเสียหายระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสียหายระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสียหายระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสียหายระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

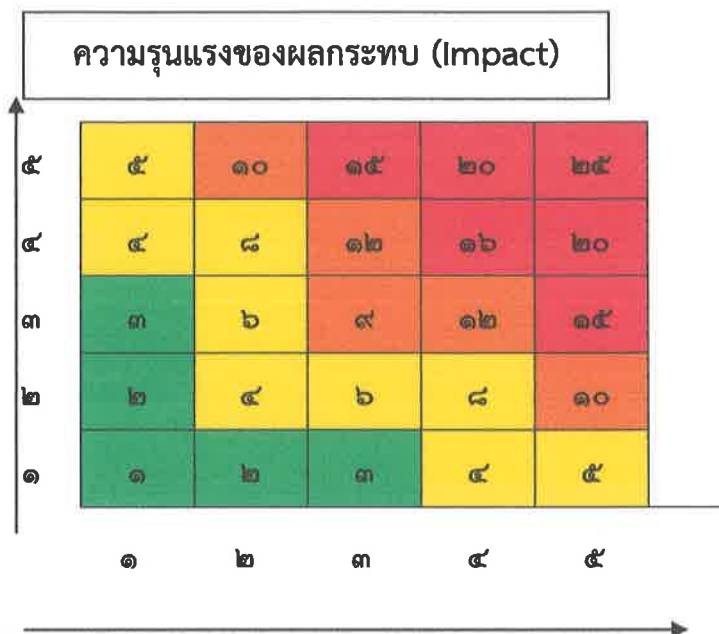
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสียหาย	คะแนนระดับความเสียหาย	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสียหายสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสียหายสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

รายงานผลดำเนินการเพื่อจัดการเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีกรใน การบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงและติดตาม อย่างต่อเนื่อง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบาง ราย มีการเรียกรับสินบน จากประชาชนผู้ขออนุญาต ก่อสร้างตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร	๒ X ๒ (ต่ำ)	- ผู้บริหารหน่วยงานมอบ นโยบายและให้ความสำคัญใน การตรวจสอบการพิจารณา การขออนุญาตของหน่วยงาน อย่างเคร่งครัด - นำระบบบริการออนไลน์มา ใช้เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ป้องกันการเรียกรับ สินบน - เพิ่มช่องทางร้องเรียนกรณีมี การเรียกรับสินบน ของ เจ้าหน้าที่ โดยจะตั้งเป็น ช่องทางที่เข้าถึงง่ายและให้ ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดความเสี่ยงการ เรียกรับผลประโยชน์และไม่พบ ข้อร้องเรียน	เฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง

รายงานผลดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชน/ร้านค้า ในการประเมินภาษีให้น้อยลง ๒. การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ	๑X๑ (ต่ำ)	<p>- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมแลติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>- เพิ่มช่องทางร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส</p>	๑. ผู้บริหารได้กำกับและมอบนโยบายให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดโครงการอบรมเพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรมและหลักธรรมาภิบาล ๓. เพิ่มช่องทางร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ e-service ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน www.chaorka.go.th	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการใน การบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะ การบริหารจัดการ ความเสี่ยง
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน บางราย มีการเรียกรับ สินบนหรือผลประโยชน์จาก ร้านค้าเพื่อแลกกับการจัดซื้อ จัดจ้างในอนาคต</p> <p>๒. การเรียกรับสินบนจาก บริษัทฯ ผู้รับจ้าง เพื่อและ กับการกำหนด TOR โดย การ Lock Spec เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้แก่บริษัทฯ ผู้รับ จ้าง</p>	<p>๒ X ๑ (ต่ำ)</p> <p>๒ X ๑ (ต่ำ)</p>	<p>- เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประ กอบธุรกิจส่วนตัวหรือธุรกิจครอบครัว การลงทุนหรือความสัมพันธ์ ผู้ค้าเพื่อป้องกันความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>- กำหนดขั้นตอนการทำงาน สำหรับกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรจะ ได้รับสินค้าหรือบริการที่ตรง ตามความต้องการและเป็น ประโยชน์สูงสุดองค์กร</p> <p>- กำหนดให้มีการแบ่งหน้าที่ เพื่อเป็นการคานอำนาจ (Check and Balance) หรือ สับเปลี่ยนงานตามรอบ ระยะเวลา</p> <p>- สอบทานแนวปฏิบัติและ มาตรการดำเนินการอย่าง สม่ำเสมอเพื่อสอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงทางกฎหมาย และสถานะทางสังคมที่ เปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>๑. ช่วยลดโอกาสการเกิดการ ทุจริตการเรียกรับผลประโยชน์ และการเอื้อประโยชน์จาก ความสัมพันธ์ส่วนตัวได้ใน ระดับหนึ่ง โดยการค้าเงินงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้และ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักธรรมาภิบาลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ไม่มีเรื่องร้องเรียน</p> <p>๓. มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามสม่ำเสมอ</p> <p>๔. ดำเนินการจัดทำมาตรการ และแจ้งเวียนบุคลากรในหน่วย</p>	<p>เฝ้าระวังและติดตาม อย่างต่อเนื่อง</p>
		<p>๒ X ๒ (ต่ำ)</p>			

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการใน การบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานะ การบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. ๑. ผู้บริหารหน่วยงานมีการเรียกรับผลประโยชน์จากเจ้าหน้าที่กรณียกย้ายเลื่อนตำแหน่งภายในหน่วยงาน	๑ X ๑ (ต่ำ)	- ประชาสัมพันธ์ช่องทางกรรณียกย้ายที่มีกรณียกย้ายเลื่อนตำแหน่งเจ้าหน้าที่มาอย่างสม่ำเสมอ ป.ป.ช. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและให้ความครอบคลุมของผู้แจ้งเบาะแส	-ไม่มีการร้องเรียนการเรียกรับผลประโยชน์กรณียกย้ายเลื่อนตำแหน่งภายในหน่วยงาน -ช่องทางกรรณียกย้ายเรียนe-service ทางเว็บไซต์หน่วยงาน www.chaorka.go.th ที่เว็บไซต์ช่องทางกรรณียกเรียนทุจริตและประพฤตินิคมอบช่องทางร้องเรียน ป.ป.ช. และช่องทางร้องเรียน ป.ป.ท.	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง
๓. ดำเนินการทางวินัยที่ไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม		๑ X ๑ (ต่ำ)	- เปิดเผยแพร่ผลการประเมินให้บุคลากรรับทราบ - ประชาสัมพันธ์และกำหนดระเบียบการดำเนินการทางวินัยชัดเจน ตรวจสอบผลการพิจารณาทางวินัยได้	-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินปฏิบัติงาน -ประเมินผลการปฏิบัติงาน และกรรมการกลั่นกรอง และกรรมการเลื่อนขั้นถูกต้องตามระเบียบฯ -บุคลากรทุกตำแหน่งดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง