



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช
อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากสถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงานล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียดังกล่าวและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม เพื่อลดมูลเหตุที่อาจทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยม ในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหา น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

ผลกระทบจากความเสียหาย	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

๑-๒ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ

๓-๖ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง

๗-๑๒ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

๑๓-๒๕ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประโยชน์ทับซ้อน สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเทวราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การป้องกันและควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง		
๑	กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใส ๒) การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ประหยัดงบประมาณของทางราชการและไม่เกิดความคุ้มค่า ๓) เจ้าหน้าที่ฯ กับคู่สัญญาของหน่วยงานรู้จักกันเป็นการส่วนตัว	๓	๓	๙	มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบฯ จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน/ไตรมาส เสนอหัวหน้าส่วนราชการ รับทราบทุกครั้ง พร้อมทั้งเผยแพร่ในทุกช่องทางของหน่วยงาน	กองคลัง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การป้องกันและควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง		
						<p>๓) มีการควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง รับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔) มีมาตรการการลงโทษทางวินัยขั้นเด็ดขาด หากมีการกระทำความผิดเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน</p>	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การป้องกันและควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง		
๒	กิจกรรมการใช้รถยนต์ของทางราชการ	๑) การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในเรื่องส่วนตัว ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ขอใช้รถยนต์ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์ของทางราชการ	๓	๓	๙	<u>มาตรการการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</u> ๑) กำหนดนโยบายด้านความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อยับยั้งการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางของหน่วยงาน ๒) ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ๓) หากจะนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ต้องได้รับอนุมัติ/อนุญาต จากผู้บังคับบัญชา ก่อนนำไปใช้ทุกครั้ง ๔) ผู้บังคับบัญชาติดตาม/ตรวจสอบ ทะเบียนคุมการใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานอยู่เสมอ	สำนักปลัด

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การป้องกันและควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง		
๓	กิจกรรม การเบิกค่าตอบแทน	๑) การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ ๒) การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖	<u>มาตรการการปฏิบัติราชการด้วยความโปร่งใส</u> ๑) จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒) จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันประจำทุกเดือน และมีการตรวจสอบก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง	กองคลัง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การป้องกันและควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง		
๔	กิจกรรมการรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆ (แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม)	๑) การไม่ปฏิบัติตามนโยบายการงดรับของขวัญหรือของกำนัล (No Gift Policy) ๒) การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ ๓) การใช้ตำแหน่งหน้าที่หรือการกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใด เพราะมีอคติส่วนตัว	๔	๓	๑๒	มาตรการการปฏิบัติราชการด้วยความโปร่งใส ๑) ปฏิบัติตามนโยบายการงดรับของขวัญหรือของกำนัล (No Gift Policy) อย่างเคร่งครัด ๒) ไม่เรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้กระทำการ/ ไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ หรือประวิงเวลาการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ ๓) ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือการกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใด เพราะมีอคติ	ทุกส่วนราชการ