

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต่อองค์การบริหารส่วนตำบลสามแยก**  
**ตำบลสามแยก อำเภอเลิงนกทา จังหวัดยโสธร**  
**พ.ศ. ๒๕๖๔**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

- ✓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาต ช่องทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ✓ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสช่องทางการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ✓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการงาน ...การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไทร

ชื่อหน่วยงาน ..... องค์การบริหารส่วนตำบลสามแยก .....

ผู้รับผิดชอบ..... สำนักปลัด ..... โทรศัพท์..... - .....

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง ( Known factor และ Unknwo factro)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Knownfactor (เกิดขึ้นแล้ว )	Unknwo factro (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กรปฏิบัติตาม ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจจะเกิด ข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้ รับการพัฒนา ทางด้านเข้ารับการฝึกอบรม และตัวระเบียบ หรือ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจจะทำให้ เจ้าหน้าที่ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเกิดขึ้น		✓
๒	เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมี การตรวจรับ ไม่เป็น ตาม รูปแบบรายการ		✓

**หมายเหตุ** ะ อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือ ประวัติมีอยู่แล้ว ✓ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น ✓ Unknwo factro

### การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน

ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะไม่ได้รับการพัฒนา หรือขาดการส่งเสริมความรู้ หรือการเข้ารับการฝึกอบรม ตามระเบียบหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรมีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	√			
๒.	เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง		√		

### เมตริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยง การทุจริตที่ไม่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงจนถึงสูงมาก (สีส้ม กับสีแดง ) จากตาราง ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑- ๓ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑- ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็น'ของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้**

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น

Must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือ กระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ท	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของ การ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
๑	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กรปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการพัฒนาทางด้านเข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจทำให้ เจ้าหน้าที่ ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๒	๑	๓
๒	เจ้าหน้าที่เื้อผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณาการดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔

๓.๑๐ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กรปฏิบัติตาม ระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้าน 'เข้ารับ การ' ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฏหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจ จะ ทำให้เจ้าหน้าที่ ขององค์กร มีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๑	
เจ้าหน้าที่เื้อผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาการ ดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้านเข้ารับการ ฝึกอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ ขององค์กร มีข้อบกพร่อง หรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	X		
เจ้าหน้าที่เื้อผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาการดำเนินงาน ให้กับผู้รับจ้าง	X		

**การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)**

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี:** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้:** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร ปฏิบัติตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการ พัฒนาทางด้านเข้ารับการอบรม และตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรมีข้อบกพร่องหรือ ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	พอใช้	/		
เจ้าหน้าที่เอื้อผลประโยชน์ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาการดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง	พอใช้	/		

**ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง**

**แผนบริหารความเสี่ยง**

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง อยู่ในระดับ ปานกลาง และพอใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับ ดังนี้

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กรปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดข้อผิดพลาดได้เพราะไม่ได้รับการพัฒนาทางด้านเข้ารับการอบรมและตัวระเบียบหรือข้อ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรมีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	๑.เจ้าหน้าที่หรือพนักงานไม่ได้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในอำนาจและตำแหน่งของแต่ละรายบุคคลเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติให้กับตัวเองของแต่ละตำแหน่ง ๒.เจ้าหน้าที่หรือพนักงานภายในองค์กรขาดการพัฒนาทักษะหรือ	ทำให้ไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อบังคับหรือตามหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานให้ตรงกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เกิดความ	๑.เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเข้ารับการอบรมให้ เป็นไปตามแต่ละหลักสูตรและตรงตามตำแหน่งที่รับผิดชอบเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในอำนาจและตำแหน่งของแต่ละรายบุคคล เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติให้กับตัวเอง ของแต่ละตำแหน่งในการทำงานให้เกิดประสิทธิผล ๒. ให้เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเข้ารับการอบรมให้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน เพื่อการ สร้าง	ต.ค.๖๓- ก.ย. ๖๔	สำนัก ปลัด

	ความชำนาญเฉพาะทางอย่าง ต่อเนื่อง ส่งผลทำให้การทำงานมี ประสิทธิภาพลดน้อยลง	ถูกต้องและเกิด ความชัดเจนในการ ปฏิบัติงานของแต่ละ ตำแหน่งให้เกิด ประสิทธิภาพ	ให้เกิดความชำนาญงานสร้างความเข้มแข็ง และ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ		
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อ ประหยัดงบประมาณใน การก่อสร้าง หรือมี การตรวจรับงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบรายการ	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณาการดำเนินงานให้กับผู้รับ จ้าง	เจ้าหน้าที่เอื้อ ประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาการ ดำเนินงานให้กับ ผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจรับ งาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา ดำเนินงานให้กับผู้รับจ้าง ซึ่งมีมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริตดังนี้ ๑. โดยจัดทำโครงการ การส่งเสริมคุณธรรมและ จริยธรรมในการป้องกันการทุจริตปลูกจิตใต้สำนึก ให้ มีจิตใต้สำนึกสมานฉันท์ ในการทำงานร่วมกัน เพื่อ ประโยชน์ส่วนรวมและประเทศชาติ และมี คุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ภายใต ้ระเบียบกฎหมายเพื่อปฏิบัติตามแนวทางการ ป้องกันตามมาตรการป้องกันการละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ข้าราชการ และ บุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใสการ เสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้ข้าราชการถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๓- ก.ย. ๖๔	กองคลัง กองช่าง

			<p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลการประกาศ หลักเกณฑ์ การ ปฏิบัติเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การละเว้นการ ปฏิบัติ หน้าที่และการ ประพุดมีชอบ เพื่อให้ ยึดถือปฏิบัติ</p> <p>๔.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการราชการ และ บุคลากรปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๕.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพุดมีชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงมากยิ่งขึ้นเพื่อ ร่วมสร้าง แนวทางและมาตรการในดำเนินการ สร้าง จิตสำนึกใน การป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบ</p> <p>๖.สร้างจิตใต้สำนึก ให้กับบุคลากรและประชาชน ใน พื้นที่ ในการทำงานร่วมกันเพื่อประโยชน์ ส่วนรวม</p>		
--	--	--	--	--	--



