



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง (สำนักปลัด) โทร. ๐ ๔๕๖๖ ๖๕๗๔

ที่ บร ๘๑๐๐๑/

วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

ตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) กำหนดตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ซึ่งเป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดเผยการดำเนินการด้านการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. การประเมินความเสี่ยง

งานบริหารงานทั่วไป ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยมีขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ตามขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตทั้ง ๓ ด้าน ดังกล่าวข้างต้น งานบริหารงานทั่วไป ได้นำความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง มาดำเนินการวิเคราะห์ ซึ่งได้คัดเลือกกระบวนการงานที่อาจจะมีเสี่ยงต่อการทุจริตในด้านการใช้จ่ายงบประมาณมาวิเคราะห์ รายละเอียดปรากฏตามตารางระบุความเสี่ยง ดังนี้

### ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|---|---------------------------|----------------|
|     |   | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความคิดเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ                       | -                         | ✓              |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น | -                         | ✓              |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|-----|--|---------------------------|----------------|
|     |  | Known Factor              | Unknown Factor |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทน กรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -                         | ✓              |

|                |   |
|----------------|---|
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว             |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากผลกระทบ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดไว้ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

จากตารางระบุความเสี่ยงข้างต้น ได้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต มาวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงและจัดทำเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix) เพื่อมาดำเนินการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control matrix Assessment) ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงพบว่า กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม คือ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง หรือขอบเขตของงาน (TOR) โกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม แต่ทั้งนี้ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ยังอยู่ในระดับที่มีค่าความเสี่ยงต่ำ

## ๒. การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

งานบริหารงานทั่วไป ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต   | มาตรการป้องกันการทุจริต  |
|---|--|
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   | - จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน<br>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ        |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                             | - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่างๆให้สาธารณชนได้รับทราบ ตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ต่อไป



(นางธันนัญญ์ คงทวี)  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ



(นางสาวสรินทร์ โสภี)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

.....



(นายพิมล เอื้ออวยชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

.....



(นายประยูร สุภาสัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

**วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งมีใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างไร

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

**วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆอธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการ เฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมแสง แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง  
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

| ที่            | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต         |   |
|----------------|---|-----------------------------------|---|
|                |   | Known Factor<br>(เคยเกิดขึ้นแล้ว) | UnKnown Factor<br>(ยังไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน) |
| ๑              | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการ อนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   | -                                 | √   |
| ๒              | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ หน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย เป็นต้น  | -                                 | √   |
| ๓              | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | -                                 | √   |
| Known Factor   | ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะ เกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว  |                                   |   |
| UnKnown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประสิทธิภาพการล่องหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดไว้ล่วงหน้า ตัดออกไปก่อนใช้เสมอ)   |                                   |   |

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไปจากรากร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังใน

ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไปจากรากร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | เหลือง |   |  |
|-----|---|--------|---|--|
| ๑   | ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต<br>- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ  |        | √ |  |
| ๒   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจหน้าที่<br>- ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น  |        | √ |  |
| ๓   | ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ<br>- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง |        | √ |  |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยง  | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น X รุนแรง |
|-----|---|--------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|     |   | ๓                              | ๒ | ๑ |                                     |
| ๑   | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   |                                | ๒ |   | ๔                                   |
| ๒   | ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                              |                                | ๒ |   | ๔                                   |
| ๓   | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง |                                | ๒ |   | ๔                                   |

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆแสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆแสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|---|--------------------------------|---------------------------------|
|   | ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒            | ค่าควรเป็น ๑                    |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   | ๒                              |                                 |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                                | ๒                              |                                 |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร หักสุภาครรัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | ๒                              |                                 |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต  | ๑ | ๒ | ๓ |
|--|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย |   |   | X |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                |   | X |   |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User                               |   | X |   |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process  |   | X |   |
| ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth                             | X |   |   |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรมีผลเสียแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรมีผลเสียยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
|   |                 | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                  | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   | ดี              | √                                      |                           |                       |
| ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น                               | ดี              | √                                      |                           |                       |
| เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง | ดี              | √                                      |                           |                       |



ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (ในกรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำทำให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

|  |  |
|--|--|
| <p>การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ</p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน</li> <li>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ</li> </ul>  |
| <p>ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น</p>                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</li> </ul> |
| <p>เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก ค่าตอบแทนกรรมการบริหารพัสดุภาครัฐ ค่าตอบแทนผู้ควบคุมงานก่อสร้าง</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</li> </ul> |