



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ องค์การบริหารส่วนตำบล รามัญ อำเภอราษีไศล จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลด่าน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลด่านได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนพนักงานส่วนตำบล ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน(Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต..การรับโอนพนักงานส่วนตำบลขององค์การบริหารส่วนตำบลด่าน

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของการรับโอนพนักงานส่วนตำบล โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตการรับโอนพนักงานส่วนตำบล

ขององค์การบริหารส่วนตำบลด่าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลด่านได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนพนักงานส่วนตำบล มาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการรับโอนพนักงานส่วนตำบล เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนพนักงานส่วนตำบล ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
กระบวนการรับ โอนพนักงานส่วน ตำบลจัดอยู่ในกลุ่ม ตำแหน่งประเภท และ สายงาน เดียวกันกับ ตำแหน่งที่จะแต่งตั้ง	๑.	การตรวจสอบตำแหน่งว่าง คุณสมบัติเฉพาะ ตำแหน่งและความ ต้องการของตำแหน่งที่รับโอน	ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลตำแหน่งกรอบอัตรากำลังของ พนักงานส่วนตำบลสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ด้าน ข้อมูลคนครองตำแหน่ง และตำแหน่งที่ว่างอย่าง ไม่ถูกต้อง หรือบิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับ เงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์ แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๑	๑	ต่ำ
	๒.	การรับคำร้องขอโอนและ ตรวจสอบ คุณสมบัติตามแบบคำร้องขอโอนฯ ของ พนักงานส่วนตำบลที่ ประสงค์ โอนมารับราชการสังกัดองค์การ บริหารส่วน ตำบลด้านที่มีคุณสมบัติ ตรงตามที่องค์การบริหาร ส่วนตำบล ด้านกำหนด	๑) ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการ ส่วนตัวเพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบ แทนเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคล หนึ่ง ๒) ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำ ร้องขอโอนของพนักงานส่วนตำบลที่แจ้งความประสงค์ ขอโอนมารับ ราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ด้านโดยจงใจบันทึกข้อมูลเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการ ส่วนตัวเพื่อเรียกรับ สินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบ แทน เพื่อแลกกับการ เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	๓	๒	๖	ปานกลาง

	๓. ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น พิจารณาความเห็นการรับโอน พนักงานส่วนตำบลเพื่อเสนอเรื่องถึง ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งให้ ความเห็นชอบ -กรณีตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับปฏิบัติการ และระดับชำนาญ การ เป็นสายงานที่จัดอยู่ในกลุ่ม ตำแหน่งและสายงานเดียวกันกับ สายงานใน ตำแหน่งที่จะแต่งตั้งให้ผู้ มี อำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้ง ตาม มาตรา ๕๗ โดยนำผลการปฏิบัติ ราชการที่ผ่านมากำหนดเกณฑ์อยู่ใน ระดับที่ไม่ต่ำกว่าระดับดีมาประกอบ การพิจารณาการรับโอน	๑) ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึงผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเพื่อให้ความเห็นในการพิจารณาการรับโอน พนักงานส่วนตำบลตามตำแหน่งและสังกัดที่กำหนด โดยเสนอข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือบิดเบือนจาก ข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบ แทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๒)ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งพิจารณาให้ความ เห็นชอบรับโอนพนักงานส่วนตำบลมารับราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด	๑	๑	๑	ต่ำ
--	---	---	---	---	---	-----

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการรับโอนพนักงานส่วนตำบลจัดอยู่ ในกลุ่มประเภทและสายงานเดียวกับตำแหน่งที่จะแต่งตั้ง								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การรับคำร้องขอโอน และ ตรวจสอบ คุณสมบัติตาม แบบ คำร้องขอโอนฯ ของ พนักงานส่วนตำบลที่ ประสงค์โอนมารับ ราชการ สังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลด้านที่มี คุณสมบัติตรง ตามที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลกำหนด	๑) ผู้รับผิดชอบรับแบบคำ ร้อง ขอโอนฯผ่านช่องทาง ต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือ ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ โดยมี เจตนา รับแบบคำร้องเฉพาะ รายที่ รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อ เรียกรับสินบนหรือผล ประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อ แลกกับการเอื้อ ประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	ปาน กลาง	๑. มีมาตรการและแนวทางใน การ ขอยื่นแบบคำร้องขอ ด้วย การ หลีกเลี่ยงการพบเจอกับ เจ้าหน้าที่ โดยตรงโดยกำหนด ช่องทาง ไปรษณีย์และไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ ๒. กรณีที่ ผู้รับผิดชอบมี พฤติกรรมที่สื่อไป ในทางทุจริต หรือเรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อ เอื้อประโยชน์แก่บุคคล ใดบุคคล หนึ่งให้ผู้บังคับบัญชา ดำเนินการ ตามกฎหมาย กฎ และระเบียบที่ เกี่ยวข้องในทันที ๓. ผู้บังคับบัญชา กำกับและ ติดตามข้อมูลเป็น ประจำเพื่อตรวจสอบ ความถูกต้อง	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบ เพื่อจัดเก็บ และบันทึก ข้อมูลแบบคำร้องขอโอน มากกว่า ๑ รายโดย ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ ชั้น กำกับติดตามและ ตรวจสอบอยู่เป็นประจำ ๒. กำหนดช่องทางการยื่น แบบคำ ร้องขอโอนที่ ชัดเจน ๓. แจ้งเวียนแนวทางและ กำหนดวิธี การยื่นแบบคำ ร้องขอโอน รวมถึง การ ประกาศบนเว็บไซต์ สำนักงาน องค์การบริหาร ส่วนตำบล เพื่อให้ รับทราบแนวทางการ ปฏิบัติเป็น การทั่วไป	ไม่ใช่ งบประมาณ	ไม่ใช่ งบประมาณ	งานการ เจ้าหน้าที่

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการรับโอนพนักงานส่วนตำบลจัดอยู่ ในกลุ่มประเภทและสายงานเดียวกับตำแหน่งที่จะแต่งตั้ง								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒.	การรับคำร้องขอโอน และ ตรวจสอบ คุณสมบัติตาม แบบ คำร้องขอโอนฯ ของ พนักงานส่วนตำบลที่ ประสงค์โอนมารับ ราชการ สังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลด้านที่มี คุณสมบัติตรง ตามที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลกำหนด	ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและ บันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอ โอนของพนักงานส่วนตำบล ที่แจ้งความประสงค์ขอโอน มารับราชการสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลด้าน โดย จงบันทึกเฉพาะข้อมูลรายชื่อ ที่รู้จักเป็นการส่วนตัวเพื่อ เรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อ ประโยชน์ต่อบุคคลใดบุคคล หนึ่ง						

ลงชื่อ



(ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

นางสาวมยุรา ศรีสุระ
ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ



(หัวหน้าผู้จัดทำ)

นายพิเชษฐ์ คำจันทร์
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด