



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท อำเภอ ห้วยทับทัน จังหวัด
ศรีสะเกษ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ 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 : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม

ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการรับโอนข้าราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท

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 โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท ความเสี่ยงการทุจริตความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาท ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐมาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่ จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัด ความรุนแรงของความเสียหายจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มา ทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ นำขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลด โอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุม ไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑	การกำหนดคุณสมบัติและจัดทำ ขอบเขตของงาน (TOR)	การกำหนดคุณสมบัติแบบเฉพาะเจาะจง ไม่ เปิดกว้าง เป็นการทั่วไปทำให้เอื้อหรือรับสินบน หรือให้ประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๒	๖	ปานกลาง
	๒	การกำหนดราคากลาง	การกำหนดราคากลางสูงเกินจริงส่งผลให้ งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เกิดความคุ้มค่า ในการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มี ช่องว่างในการทุจริตเพื่อรับสินบนจากบริษัท หรือกลุ่มบุคคลหนึ่ง	๓	๓	๙	ปานกลาง
	๓	การพิจารณาผล	มีการเรียกรับผลประโยชน์จากการพิจารณา คุณสมบัติของผู้เสนอราคาและเอกสาร โดยไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน TOR	๔	๔	๑๖	สูงมาก
	๔	การตรวจรับการจ้าง	การตรวจรับไม่ตรงตามสัญญาหรือรูปแบบที่ กำหนดโดยมีการรับเงิน/ผลประโยชน์สินบน/ ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะ นำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๔	๕	๒๐	สูงมาก

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การกำหนดคุณสมบัติ และจัดทำขอบเขตของ งาน (TOR)	การกำหนดคุณสมบัติ แบบเฉพาะเจาะจง ไม่ เปิดกว้าง เป็นการทั่วไป ทำให้เอื้อหรือรับสินบน หรือให้ประโยชน์ให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ปาน กลาง	1.ดำเนินการตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ตาม มาตรา 52(2)(ค) เนื่องจาก ผู้ประกอบการมีคุณสมบัติ โดยตรงเพียงรายเดียวและไม่ มีพัสดุนั้นที่ใช้ทดแทน 2.ชี้แจงระเบียบพัสดุให้คณะ กรรมการฯทราบ	การแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR)ให้สอบทานประวัติและ ต้องแจ้งให้ผู้ถูกแต่งตั้งทราบ ก่อนการมีคำสั่งเพื่อรับรอง ตนเองอีกครั้งหนึ่ง	ทุกเดือน	ไม่ใช้งบประมาณ	คกก.ร่างขอบเขต ของงาน(TOR) และกำหนดราคา กลาง
2	การกำหนดราคากลาง	การกำหนดราคากลางสูง เกินจริงส่งผลให้ งบประมาณในการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่เกิดความคุ้มค่า ในการใช้งบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ มี ช่องว่างในการทุจริตเพื่อ	ปาน กลาง	1.จัดหาราคากลางโดย พิจารณาสิบลาราคาจาก บริษัทรายเดิม ซึ่งเป็นผู้มี คุณสมบัติตรงเพียงรายเดียวที่ มีการใช้บริการอย่างต่อเนื่อง 2.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญเป็น คณะกรรมการกำหนดราคา กลาง	1การแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดร่างขอบเขต(TOR)ให้ แต่งตั้งจากสำนัก/กอง หรือกลุ่ม งาน/ฝ่ายงานอื่นๆ ซึ่งมีความรู้ และความเชี่ยวชาญด้านนั้นๆ ร่วมด้วยเพื่อสร้างบุคคลที่3 (Third party)ในการกำหนด ร่างขอบเขตของงาน (TOR)ที่ไม่	ทุกเดือน	ไม่ใช้งบประมาณ	คกก.ร่างขอบเขต ของงาน(TOR) และกำหนดราคา กลาง

		รับสินบนจากบริษัทหรือ กลุ่มบุคคลหนึ่ง			<p>เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง รายใดรายหนึ่ง</p> <p>2สร้างที่ปรึกษาที่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับการกำหนด ร่างขอบเขตของงาน (TOR)ให้ เป็นไปด้วยความถูกต้องและไม่ ขัดต่อระบบกฎหมายหรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3สร้างเครื่องมือ/คู่มือการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การ พัสดุและการบัญชีเพื่อเป็น แนวทางสนับสนุนการ ปฏิบัติงานสำหรับลด ข้อผิดพลาดและเป็นแนวทาง ปฏิบัติป้องกันการทุจริต.</p>			
3	การพิจารณาผล	มีการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการ พิจารณาคูณสมบัติของผู้ เสนอราคาและเอกสาร โดยไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดใน TOR	สูงมาก	จัดทำตารางการแสดงผลการ ยอมรับเงื่อนไขเพื่อ เปรียบเทียบขอบเขตการ ดำเนินงานที่ผู้เสนอราคาเสนอ อย่างละเอียด	จัดทำตารางการแสดงผลการ ยอมรับเงื่อนไขเพื่อเปรียบเทียบ ขอบเขตการดำเนินงานที่ผู้เสนอ ราคาเสนออย่างละเอียด	ทุกเดือน	ไม่ใช้งบประมาณ	คณะกรรมการ พิจารณาผล

4	การตรวจรับการจ้าง	การตรวจรับไม่ตรงตามสัญญาหรือรูปแบบที่กำหนดโดยมีการรับเงิน/ผลประโยชน์สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	สูงมาก	1..ให้ผู้รับผิดชอบโครงการตรวจสอบเอกสารส่งมอบงานและตรวจสอบข้อมูลย้อนกลับกับพัสดุหรือกองคลัง/กองช่างเพื่อเปรียบเทียบปรับให้ตรงกับผลงานของผู้รับจ้างก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง 2.ให้ส่วนจัดซื้อตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้งก่อนนำเสนอผู้บริหาร	1.คณะกรรมการ คณะทำงาน และเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง ต้องมีการรับรองตนเองว่าไม่มีส่วนได้เสียใดกับงานจัดจ้างในครั้งนี 2..ให้ผู้รับผิดชอบโครงการตรวจสอบเอกสารส่งมอบงานและตรวจสอบข้อมูลย้อนกลับกับพัสดุหรือกองคลัง/กองช่างซึ่งเป็นผู้ดูแลโครงการเพื่อเปรียบเทียบ ปรับให้ตรงกับผลงานของผู้รับจ้างก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง 3.ให้ส่วนจัดซื้อตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้งก่อนนำเสนอผู้บริหาร	ทุกเดือน	ไม่ใช้งบประมาณ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้รับผิดชอบโครงการ

ชื่อ - สกุล ...นางสาวเรืองโร อินทรากอง..... (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ตำแหน่ง.....นักจัดการงานทั่วไป.....

ชื่อ - สกุลนางสาวเรืองโร อินทรากอง... (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง.....นักจัดการงานทั่วไป.....