



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม และทำให้ประโยชน์หลักขององค์กรต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์การเงิน คุณภาพ การบริการ ความเป็นธรรมในสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่
๑	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นยาก
๒	น้อยกว่า	มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นเป็นประจำ

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่
๑	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง
๒	น้อยกว่า	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผล
 คุณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (impact) ของ
 ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk :E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับมาก (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัด
 ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น
 (impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔
 ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอน ความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง	๔-๘ คะแนน	ยอมรับแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประเด็น/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์/ปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	โอกาสที่ จะเกิด ความเสี่ยง	ความ รุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการป้องกัน/กิจกรรม ป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต
กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุ	-กรรมกรที่เกี่ยวข้องมีส่วนได้ส่วน เสียร่วมกับผู้ประกอบการที่จะจ้าง -มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ของวัสดุและครุภัณฑ์เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ร้านใดร้านหนึ่ง ได้เปรียบในการเสนอราคา -ไม่มีการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า -การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่ พระราชบัญญัติ และระเบียบ	๑	๑	๔	-มีการควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด -ประกาศและดำเนินการ คัดเลือกผู้เสนอราคาอย่าง เป็นธรรม และเผยแพร่ ข้อมูลต่อสาธารณะเป็น ปัจจุบัน
การควบคุม ก่อสร้าง	-ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานไม่ ละเอียด รอบคอบหรือขาดความรู้ ความเข้าใจ หรือทักษะในการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามที่แบบรูปรายการ ละเอียดที่กำหนด และเกิดการ ทุจริตได้	๓	๒	๔	-คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ และทักษะใน การควบคุมงาน -พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติของ บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการ ควบคุมงานเสมอ -จัดทำรายงานประกอบการ ปฏิบัติ งานทุกครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง หลักฐาน การปฏิบัติงานของช่างผู้ ควบคุมงาน
การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม/ ภาษีเงินได้	-มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บธรรมเนียม จำนวนน้อยโดยให้รับผิดชอบทุก อย่าง จนทำให้เกิดการล่าช้าในการ นำส่งรายได้ -ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิดขาดการแบ่งแยก หน้าที่ระหว่างการรับเงินและ รวบรวมเงิน	๒	๑	๓	-ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการสอบทานและ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด -ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีทักษะ ความรู้ โดยตรง