

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
อ.ปลาปาก จ.นครพนม

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงาน ของรัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงาน ระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือลดคดีการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท จะทำการประเมินเชิงคุณภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้มีการปฏิบัติ ให้เห็นผลเป็นรูปธรรมเสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับหน่วยงานภาครัฐ มุ่งเน้นการวางระบบเพื่อขับเคลื่อน การป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง ทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการองค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นการส่งเสริมการบริหารงานตามกรอบธรรมาภิบาล และกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตการ บริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดทำแผน บริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. การจำแนกความเสี่ยง	๒
๓. วัตถุประสงค์	๒
๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๖.๑ การระบุความเสี่ยง	
๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	
๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติ หน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบัน และสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำ ความผิยยังพบผู้กระทำ ความผิยโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็น จำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ทับซ้อนหรือ ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็น ประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประทุติมิชอบในระดับที่ รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย องค์กรบริหารส่วนตำบลโพธิ์ตากได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรูปแบบของความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม เป็น กรอบ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหาร ซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้ง เจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน เท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กร ต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติ พี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการ โดยมีขอบ ส่งผลให้บุคคล นั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลักผลเสีย จึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การ กระทำแบบนี้เป็นการกระทำทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะ ทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความ ขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับ การทุจริต กล่าวคือ ไม่มีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือ นไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกัน ระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผล กระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากรความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อ สถานการณ์ หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุม การดำเนินงาน

ความเสี่ยงส่วนใหญ่ขององค์กรทั่วไป จะเป็นความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ(Operational Risk : O) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามรูปแบบของความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้องค์กรบริหารส่วนตำบลโพธิ์ตากทราบถึงความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการ ป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย

วัตถุประสงค์

๑) เพื่อสร้างสื่อบทควัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒) เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๓) เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้องเป็นธรรมถูกกฎหมายโปร่งใสและตรวจสอบได้

๔) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

๕) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการจัดการความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรก กิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยง ล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบ ภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๑.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบ ต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหา เหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๑.๕ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือนี้จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน องค์กรบริหารส่วนตำบลโพธิ์ตากได้รวบรวมข้อมูลจากแบบสำรวจประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่เจ้าหน้าที่จะมีพฤติกรรม ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนจากส่วนราชการในองค์กรบริหารส่วนตำบลโพธิ์ตาก จึงกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก คือ

- ๑) การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว
- ๒) การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) การเรียกร้อยสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
<p>(๑)การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ</p>	<p>การใช้รถยนต์ของทางราชการ นำรถยนต์ของทางราชการมาใช้ในธุระส่วนตัวรวมทั้งการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>๑ x ๒ (โอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี)</p>	<p>๑. ผู้ขอใช้รถยนต์ของทางราชการต้องยื่นคำขอใช้รถต่อหัวหน้าส่วนราชการผ่านเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งเป็นผู้ควบคุมการใช้รถ และเสนอหัวหน้าฝ่ายเพื่อพิจารณาตามลำดับ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการใช้รถยนต์ของทางราชการ จัดพนักงานขับรถ และเติมน้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับระยะทางที่ใช้รถ ๓. พนักงานขับรถจะสามารถนำรถออกไปปฏิบัติหน้าที่ได้เมื่อได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการแล้วเท่านั้น ๔. การใช้รถจะอนุมัติเฉพาะกรณีการปฏิบัติภารกิจในราชการเท่านั้น ๕. เมื่อเสร็จสิ้นภารกิจให้นำรถมาเก็บรักษาในบริเวณ อบต. ห้ามนำรถไปเก็บ ณ ที่อื่นโดยเด็ดขาด</p>

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
<p>(๒)การจัดการพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-หนังสือแจ้งจัดสรรงบประมาณเร่งรัดให้ดำเนินการ ในระยะเวลา กระชั้นชิด</p> <p>-การใช้วัสดุครุภัณฑ์ และอุปกรณ์สำนักงานของทางราชการ</p>	<p>๑.การจัดการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบที่ใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างบ่อยเกินไป</p> <p>๒.หัวหน้าส่วนราชการ/เจ้าหน้าที่พัสดุ เลือกซื้อจากร้านที่ตนเองสนิทสนมหรือเป็นญาติกันหรือเป็นร้านที่สามารถตกลงกันได้ง่าย</p> <p>๓.ใช้ซองจดหมายของทางราชการในเรื่องส่วนตัว - ใช้เครื่องถ่ายเอกสารของทางราชการในเรื่องส่วนตัว - ใช้คอมพิวเตอร์ของทางราชการในเรื่องส่วนตัว - ใช้โทรศัพท์ของทางราชการในเรื่องส่วนตัว</p>	<p>๑ X ๔</p> <p>(มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี)</p>	<p>๑.เพื่อให้การจัดการพัสดุภาครัฐโดยการ ซื้อจ้างเช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยวิธีอื่นใดให้ สอดคล้องกับประกาศ ระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุควร ทบทวนแนวทางการปฏิบัติ ขั้นตอน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และปรับปรุง แก้ไขให้ถูกต้อง</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุควรเข้าร่วมอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อนำไปใช้ในปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อหน่วยงาน</p> <p>๒.ให้ใช้วัสดุสำนักงานโดยประหยัดและเกิด ความคุ้มค่าสูงสุด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุควบคุมการใช้วัสดุสำนักงานให้เป็นไปตามระเบียบราชการและลงรายการเบิกจ่ายไว้เป็นลายลักษณ์อักษร สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๔.ควบคุมดูแลมิให้มีการนำวัสดุสำนักงานไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตัว</p>

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
<p>(๓) การเรียกร้องสิ่งตอบแทน จากการปฏิบัติงาน ใน หน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>-การรับผลประโยชน์</p> <p>-การใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในทางมิชอบ</p>	<p>๑. การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้มาติดต่อราชการ หรือ ผู้ใช้บริการ</p> <p>-การรับของขวัญหรือของกำนัลที่มีค่าของประชาชนผู้มาติดต่อราชการ - การรับของขวัญหรือของกำนัลที่มีค่า หรือ ผลประโยชน์ จากบริษัทคู่ค้า คู่สัญญา หรือ ผู้รับเหมา</p> <p>-การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวังความก้าวหน้า</p>	<p>๑ X ๒</p> <p>(โอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี)</p>	<p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความ โปร่งใส และตรวจสอบได้</p> <p>๒.หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้าส่วนราชการต้องคอยสอดส่องดูแล และควบคุมข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานไม่ให้มีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด นอกเหนือจากทรัพย์สินหรือประโยชน์ อันควรได้ตามกฎหมาย เว้นแต่ โดยธรรมจรรยา จากญาติหรือบุคคลอื่นซึ่ง มูลค่าต้องไม่เกิน ๓,๐๐๐ บาท หากมีความ จำเป็นต้องรับ เพราะเพื่อรักษาไมตรี ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ แจ้งผู้บังคับบัญชา ซึ่งเป็นหัวหน้าส่วนราชการ ทำการวินิจฉัย ถ้ามีเหตุผลสมควรสามารถรับได้ก็ให้รับไว้ แต่ถ้าไม่มีเหตุควรรับก็ต้องส่งคืน หรือมอบให้ส่วนราชการ</p>

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
<p>-การใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในทางมิชอบ</p>	<p>- การใช้ตำแหน่งไปดำเนิน การเพื่อประโยชน์ ทางธุรกิจของตนเอง</p> <p>- การใช้ตำแหน่งไป ช่วยเหลือญาติสนิทมิตร สหายหรือพวกพ้อง</p> <p>- การแลกเปลี่ยน ผลประโยชน์โดยใช้ ตำแหน่ง หน้าที่การงาน</p> <p>- การช่วยญาติมิตร ทำงานในหน่วยงานที่ตน มีอำนาจ</p>		<p>๓. มีการให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ ประโยชน์ ทับซ้อนมาตรา ๑๐๓ และ ประกาศ คณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่องหลักเกณฑ์ การรับ ทริพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยา ของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๑. หน่วยงานมีการ จัดทำคู่มือเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อ ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ ให้แก่บุคลากรภายใน หน่วยงาน ตลอดจนมีการ ให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อนและมีการ ปลูกฝังฐานความคิด แยกแยะผลประโยชน์ ส่วน ตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม</p> <p>๒. หน่วยงานมีการให้ ความรู้ความเข้าใจกับ เกี่ยวกับประมวล จริยธรรมข้าราชการพล เรือน และมีการแจก ประมวลจริยธรรม ดังกล่าวให้แก่ข้าราชการ ในสังกัดทุกคนได้ใช้เป็น แนวทางใน การปฏิบัติ</p>

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำหรือมีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๔ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี หรืออาจจะไม่เกิดขึ้นเลย

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๙๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษซึ่งมีความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๙๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานเสียหาย ภาพความโปร่งใสลดลง
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยตรวจสอบเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๓๐๐,๐๐๐ บาท	ทำให้เกิดความระแวงสงสัยต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เกิดการร้องเรียน
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๙๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรง X ผลกระทบ	
Degree of Risk = Likelihood x impact	

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง High Risk : H	๙-๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง Moderate Risk :M	๔-๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ Low Risk : L	๑-๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๓	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง