

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู อำเภอเมืองนราธิวาส จังหวัดนราธิวาส

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดาน

- ① ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๒๘
- ② ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ③ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ④ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร
งานจดทะเบียนพาณิชย์
งานงบประมาณ(การทำโครงการ)
งานจัดเก็บรายได้
งานพัสดุ
งานการบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู
กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู

ผู้รับผิดชอบ	นางอุษณา อินทมาศ	โทรศัพท์ ๐๘๙-๗๓๖๓๓๑๙
	นางสาวรอฮีมะ สาแม	โทรศัพท์ ๐๖๔-๔๓๘๖๒๖๐
	นายมุฮัมมัด สุขเสนีย์	โทรศัพท์ ๐๘๕-๑๔๓๗๓๓๐
	นางจิตติมา จันทร์เจียม	โทรศัพท์ ๐๙๕-๘๒๖๙๔๑๕

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ		
	๑.๑ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ เช่น *การเขียนแบบแปลนอาคารเพื่อขออนุญาตก่อสร้าง		✓
	๑.๒ การขอลดทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ		✓
๒	งานงบประมาณ		
	๒.๑ การจัดทำโครงการ/กิจกรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น มีการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ได้ สินค้า/บริการที่ไม่มีคุณภาพ หรือปริมาณไม่ได้มาตรฐาน	✓	
๓	งานพัสดุ		
	๓.๑ ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัท/ร้านที่เป็น คู่สัญญา		✓
	๓.๒ การตรวจรับงานจ้าง กรรมการตรวจรับงานจ้าง/ตรวจรับวัสดุ/ครุภัณฑ์ ตรวจรับโดย ไม่มีวัสดุ/ครุภัณฑ์ จริง	✓	
	๓.๓ การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยไม่ขออนุญาตอย่างถูกต้อง	✓	
๔	งานจัดเก็บรายได้		
	๔.๑ การจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่นำเงินที่จัดเก็บได้ส่งคลังอบต.		✓
๕	งานการบริหารงานบุคคล		
	๕.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นธรรม		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง
การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓
ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต
มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ
Unknown Factor ก็ได้

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ				
	๑.๑ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ เช่น *การเขียนแบบแปลนอาคารเพื่อขออนุญาตก่อสร้าง ๑.๒ การขอจดทะเบียนพาณิชย์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ	✓	✓		
๒	งานด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
	๒.๑ การจัดทำโครงการ/กิจกรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น มีการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ได้สินค้า/บริการที่ไม่มีคุณภาพ หรือปริมาณไม่ได้มาตรฐาน ๒.๒ การจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่นำเงินที่จัดเก็บได้ส่งคลังอบต.		✓	✓	
๓	งานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
	๓.๑ งานพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัท/ร้านที่เป็นคู่สัญญา ๓.๒ การตรวจรับงานจ้าง กรรมการตรวจรับงานจ้าง/ตรวจรับวัสดุ/ครุภัณฑ์ ตรวจรับโดยไม่มีวัสดุ/ครุภัณฑ์ จริง ๓.๓ การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยไม่ขออนุญาตอย่างถูกต้อง			✓ ✓	
๔	งานการบริหารงานบุคคล				
	๔.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นธรรม	✓			

คำอธิบาย นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสีจราจร

- * สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- * สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- * สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ขามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- * สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ด้านการใช้อำนาจตาม กม./การให้บริการตามภารกิจ							
	๑.๑ การจัดทำโครงการ/กิจกรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเบิกจ่ายงบประมาณตาม โครงการไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น มีการเบิก จ่าย ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ได้สินค้า/บริการที่ไม่มี คุณภาพ หรือปริมาณไม่ได้มาตรฐาน		๒			๒		๔
๒	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง							
	๒.๑ งานพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับ บริษัท/ร้านที่เป็นคู่สัญญา		๒			๒		๔
	๒.๒ การตรวจรับงานจ้าง กรรมการตรวจรับงานจ้าง/ตรวจรับวัสดุ/ ครุภัณฑ์ ตรวจรับโดยไม่มีวัสดุ/ครุภัณฑ์ จริง		๒			๒		๔

คำอธิบาย นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง (จากตารางที่ ๒) มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

* ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

* ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	คาประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		คาความเสี่ยงระดับต่ำ	คาความเสี่ยงระดับปานกลาง	คาความเสี่ยงระดับสูง
๑.งานด้านการใช้จ่ายงบประมาณ				
๑.๑ การจัดทำโครงการ/กิจกรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเบิกจ่ายงบประมาณ ตามโครงการไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น มีการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ได้ สินค้า/บริการที่ไม่มีคุณภาพ หรือปริมาณ ไม่ได้มาตรฐาน	ดี	ต่ำ		
๒.งานพัสดุ				
๒.๑ ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีผลประโยชน์ทับ ซ้อนกับบริษัท/ร้านที่เป็นคู่สัญญา	ดี	ต่ำ		
๒.๒ การตรวจรับงานจ้าง กรรมการตรวจรับงานจ้าง/ตรวจรับ วัสดุ/ครุภัณฑ์ ตรวจรับโดยไม่มีวัสดุ/ ครุภัณฑ์ จริง	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย นำคาความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

.....

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลลำภู
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลลำภู ได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากหน่วยงานภายในนำไปสู่การวิเคราะห์และกำหนดมาตรการ กิจกรรม หรือแนวทางการป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลลำภู

๑. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๒๘ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๒. กระบวนการเพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่

- ๒.๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร
- ๒.๒ การจดทะเบียนพาณิชย์
- ๒.๒ งานงบประมาณ (การจัดทำโครงการ)
- ๒.๓ การจัดเก็บรายได้
- ๒.๔ งานพัสดุ
- ๒.๕ การบริหารงานบุคคล

๓. โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประเภทความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพรบ.การอำนวยความสะดวกของทางราชการ

๓.๑.๑ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ เช่น การเขียนแบบ แปลนอาคารเพื่อขออนุญาตก่อสร้าง

๓.๑.๒ การขอจดทะเบียนพาณิชย์

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเรียกรับประโยชน์อื่นใดจากผู้รับบริการ

๓.๒ งานด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓.๒.๑ การจัดทำโครงการ/กิจกรรม

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น มีการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ได้สินค้า/บริการที่ไม่มีคุณภาพ หรือปริมาณไม่ได้มาตรฐาน

๓.๒.๒ การจัดเก็บรายได้

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่นำเงินที่จัดเก็บได้ส่งคลังอบต.

๓.๓ งานจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓.๑ งานพัสดุ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัท/ร้านที่เป็นคู่สัญญา

๓.๓.๒ การตรวจรับงานจ้าง

กรรมการตรวจรับงานจ้าง/ตรวจรับวัสดุ/ครุภัณฑ์ ตรวจรับโดยไม่มีวัสดุ/ครุภัณฑ์ จริง

๓.๓.๓ การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน

การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยไม่ขออนุญาตอย่างถูกต้อง

๓.๔ การบริหารงานบุคคล

๓.๔.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นธรรม

๔. แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)

๔.๑ การนำประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรม มาบังคับใช้กับข้าราชการ พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง อย่างเข้มงวด

๔.๒ จัดทำคู่มือประชาชน /จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย

๔.๓ ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง อย่างจริงจัง

๔.๔ ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการใช้ทรัพย์สินของราชการ จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการสร้างระบบการกำกับดูแลและติดตามตรวจสอบการยืม-คืนและมีการลงโทษอย่างเคร่งครัด

๔.๕ ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุคลากรอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ฯลฯ

๔.๖ มีบทลงโทษที่เด็ดขาดเมื่อพบการเจตนาทุจริต
