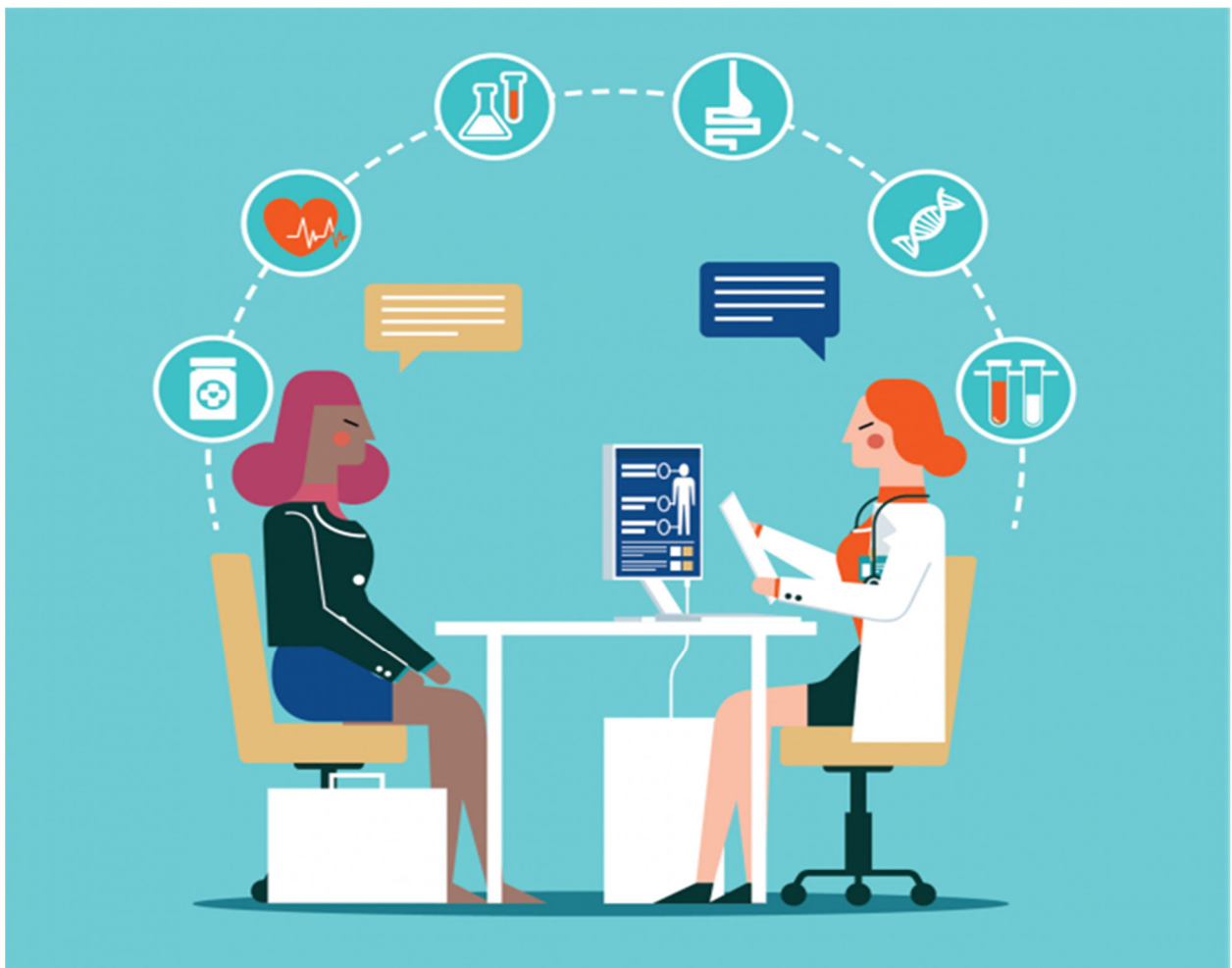




การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

- ด้าน ☒ 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ฯลฯ
- ☐ 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการ/งาน

การพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต

กอง/สำนัก สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

ผู้รับผิดชอบ	นางจรรุวรรณ หมอกชัย	หัวหน้าสำนักปลัด
	สิบเอกพนม สุราษฎร์	นิติกรชำนาญการ
	นายอาคม เงินถาวร	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

ตารางที่ 1 : ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	กระบวนการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต		
	- การขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงาน	✓	
	- เจตนาไม่ปฏิบัติตามระเบียบ		✓

จากคำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น (อธิบาย ให้ละเอียด ชัดเจนมากที่สุด)

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ 2 : แสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับสถานะความเสี่ยง			
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	กระบวนการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต				
	- การขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงาน		✓		
	- เจตนาไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	✓			

คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/
ความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยงระดับต่ำ
- ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือ ไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 3 : เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง 2 มิติ (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต							
	- การขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงาน		✓		✓			6
	- เจตนาไม่ปฏิบัติตามระเบียบ			✓	✓			3

คำอธิบาย : ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูง – สูงมาก (จากตารางที่ 2) มาหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1 – 3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1 – 3 เช่นกัน

- **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ 3 หรือ 2)
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น)

- **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- * หากกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน นั้น
 - เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ 2 หรือ 3
 - มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Learning& Growth) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ 1 หรือ 2

ตารางที่ ๔: การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง
การพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต				
- การขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงาน	ดี			✓
- เจตนาไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	ดี			✓

คำอธิบาย:ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จากตารางที่ 3) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับ

การควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ 3 ระดับ ดังนี้

- ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้และเข้าใจ
- อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 5 : แผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	การพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต	
	- การขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงาน	<u>แผนบริหารความเสี่ยง</u> สร้างความรู้ ความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องในระเบียบการปฏิบัติงานและชี้ให้เห็นโทษ ของการกระทำความผิด
	- เจตนาไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	<u>แผนบริหารความเสี่ยง (เชิงเฝ้าระวัง)</u> - มีบทลงโทษที่เด็ดขาดเมื่อพบการเจตนาทุจริต - เพิ่มการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบที่ละเอียดรอบคอบ

คำอธิบาย: ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment (ตารางที่ 4) ที่มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต นั้น ๆ (หากพบว่ามีความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวัง หรือเลือกกระบวนการ/การดำเนินงานอื่นที่อาจเกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต มาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(ตุลาคม 2565 – กันยายน 2566)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากหน่วยงานภายในนำไปสู่การวิเคราะห์และกำหนดมาตรการ กิจกรรม หรือแนวทางป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

1. ขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต ฯลฯ

2. กระบวนการเพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ การพิจารณาการอนุมัติ อนุญาต

3. โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็นด้านต่าง ๆ ดังนี้

3.1 บุคลากรบางคนขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรอบคอบเกี่ยวกับการพิจารณาใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับ การอนุมัติ อนุญาต

3.2 บุคลากรบางคนยังไม่ตระหนักถึงผลกระทบและความเสียหายในการไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับ การอนุมัติ อนุญาต

4. แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566)

4.1 ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุคลากรอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย การอนุมัติ อนุญาต

4.2 มีบทลงโทษที่เด็ดขาดเมื่อพบการเจตนาทุจริต และเพิ่มการตรวจสอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตที่ละเอียดรอบคอบ