

รายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี								
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘								
ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	<ul style="list-style-type: none"> - การทุจริตรับสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ - ผู้ปฏิบัติมีเจตนาทุจริต แสวงหาผลประโยชน์ - มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน และมีผู้ปฏิบัติงานเพียง ๑-๒ คน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการไม่เพียงพอและชัดเจนในการปฏิบัติ 	<ul style="list-style-type: none"> - การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่เอื้อผลประโยชน์ทับซ้อน - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบ 			✓	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจข้อกำหนด ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติมีความถูกต้องครบถ้วน - กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานเพียงพอกับปริมาณงาน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด - หากพบการกระทำผิดความผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ทั้งทางละเมิดและทางอาญาอย่างเคร่งครัด - เสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริตให้บุคลากรในหน่วยงาน โดยการฝึกอบรม มอบนโยบายมาตรการ แนวทางปฏิบัติด้านการเสริมสร้างวินัย คุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และจัดหาพัสดุ - จำนวนกรณี ที่หน่วยตรวจสอบตรวจพบ

รายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘								
ที่	ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ประเมิน ระดับของความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๓	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย /การให้บริการตาม ภารกิจ	- การทุจริตรับสินบนจากการ ปฏิบัติหน้าที่ - การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อ ประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง - การปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดความ เสียหายแก่ราชการ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ บุคคลอื่นผู้หนึ่งผู้ใด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ครบถ้วนถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายซึ่ง ก่อให้เกิดความเสียหาย - เจ้าหน้าที่จงใจละเว้น การปฏิบัติตามหน้าที่ที่ กำหนด หรือประมาท เลินเล่อ		✓		- สร้างความรู้ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด - หากพบการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิ ชอบให้ดำเนินการทางวินัยละเมิดหรือทางอาญาแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ bersangkutan - เสริมสร้าง วินัย คุณธรรม จริยธรรมให้บุคลากรใน หน่วยงานโดยการวางมาตรการ แนวทางปฏิบัติ ตลอดจนการอบรมกิจกรรมด้านการเสริมสร้าง วินัย คุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี	- จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยว กับการปฏิบัติ หรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ โดยมิชอบ

รายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี								
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘								
ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๔	การบริหารงานบุคคล	<ul style="list-style-type: none"> - การทุจริตรับสินบนในการรับเจ้าหน้าที่เข้ามาปฏิบัติงาน - การควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ เรื่องค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ - ผู้ปฏิบัติงานจงใจทุจริต หรือประพฤตินิยมชอบ - ผู้ปฏิบัติงานเบี่ยงเบนคำตอบไม่ตรงตามความเป็นจริง 	✓			<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส - สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุประเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เผยให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับเจ้าหน้าที่เข้ามาปฏิบัติงาน - เบิกจ่ายค่าตอบแทนในการบริหารงานบุคคล

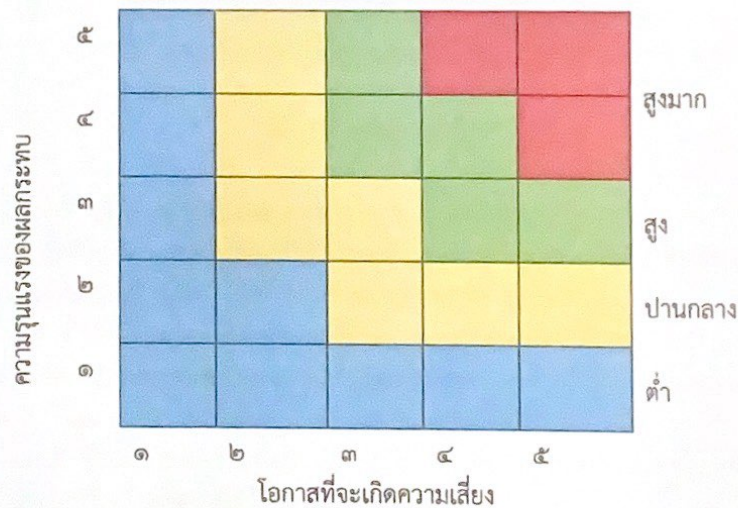
รายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘								
ร.ก.	ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ประเมิน ระดับของความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๔	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ	- การทุจริตรับสินบนจากการ ปฏิบัติหน้าที่ - ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด - การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ และ ผลจากการรับผลประโยชน์ส่งผล ต่อการตัดสินใจในการดำเนิน การตามอำนาจหน้าที่	- การอนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร - การขอตะเบีย พาณิชย์ - การออกใบอนุญาตขุด ดินถมดิน			✓	- กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและเน้นย้ำให้ปฏิบัติ ตามคู่มือประชาชนตาม พรบ. อำนาจความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ อย่างเคร่งครัด - กำหนดมาตรการและแนวทางการใช้ดุลยพินิจในการ ใช้อำนาจ และบังคับให้มีการยึดถือปฏิบัติ - ส่งเสริม วินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกัน การทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ซื่อสัตย์ สุจริต - ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล และ ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด	- จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต

การกำหนดเกณฑ์การประเมิน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ ปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้ เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้ วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมาก น้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง
เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของ แต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบ ความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่ง จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก	
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕		สูง
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐		ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕		ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	

๑) สี ■ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไป ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) สี ■ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็น ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) สี ■ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) สี ■ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมี แผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

สรุปภาพรวมผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

สรุปภาพรวมผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาตอก ดังนี้

๑. การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จากการวิเคราะห์พบว่า อาจเกิดขึ้นได้จากการควบคุม กำกับดูแล หรือตรวจสอบของผู้บังคับบัญชาที่ไม่เคร่งครัด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนอาจเกิดจากการเจตนาแสวงหาผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่เอง

๒. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จากการวิเคราะห์พบว่า มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติที่มีค่อนข้างมากและมีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง อีกทั้งกระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุมีหลายขั้นตอนบางกระบวนการมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ประกอบกับผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่ไม่เพียงพอ หรือประมาทเลินเล่อ

๓. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อาจเกิดการเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น หรืออาจเกิดจากการปฏิบัติงานอย่างประมาทเลินเล่อ

๔. การบริหารงานบุคคล อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จากการวิเคราะห์พบว่า การควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ และผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ

๕. การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการไม่เป็นตามระเบียบที่กำหนดไว้ หรือขาดการตรวจสอบในการพิจารณาที่ครบถ้วน

ปัญหาอุปสรรค

๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและกระบวนการขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒. การประสานงานภายในและภายนอกยังไม่มีความต่อเนื่องในด้านการป้องกันความเสี่ยงต่อการทุจริต

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

๑. ส่งเสริมให้ผู้บริหารระดับสูงเน้นความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบให้มากยิ่งขึ้นและไปในทิศทางเดียวกัน นำไปสู่การเกิดเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน

๒. ควรมีการจัดทำคู่มือตัวอย่างหรือการศึกษาที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ เพื่อให้แต่ละส่วนราชการภายในมีแนวทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการจัดทำมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานต่อไป

หน่วยงานผู้รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยง : สำนักปลัด



(นายกิตติพงษ์ พาลเสื่อ)
นิติกรปฏิบัติการ

ผู้รายงาน



(นางสุทธิพร แสงสว่าง)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้เห็นชอบ



(นายโอภาส อนุชาญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้เห็นชอบ



(นายณรงค์ศักดิ์ วงศ์พงศธร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาตอก

ผู้เห็นชอบ