



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรางบุรี

ที่ ปช.๗๔๐๐๑/๑๓๓ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรางบุรี

ด้วยสำนักงานปลัดได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปรางบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน กรณีพนักงานเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ ซึ่งยังไม่เคยเกิดขึ้น การดำเนินการจึงเป็นการเฝ้าระวังติดตามต่อเนื่อง

ดังนั้น จึงขอรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพัชรินทร์ เหมือนแสง)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นายธงชัย สมเสนาะ)
หัวหน้าสำนักปลัด

.....

จ.ส.อ.
(อภิรมย์ สงไย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ
- อนุมัติ
- อื่นๆ.....

(นายสังวร มุ่งดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี

● **ความหมาย**

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

● **ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘

๒) ด้านความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณรายจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

● **วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ หรืออนุญาต

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตำแหน่ง และหน้าที่

- ด้านความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|---|---------------------------|-------------------|
| | เคยเกิดขึ้นแล้ว | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| พนักงานเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ | | ✓ |

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ดังนี้

● สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมระหว่างการทำงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้

● สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่ายภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

| โอกาสความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | | ✓ | | |

๓. แมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level maxtrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน การเรียนรู้ องค์กรความรู้
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับรุนแรง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | ๑ | ๒ | ๒ |

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งก็ยังไม่จัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้มอบหมายผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง | พอใช้ | ✓ | | |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| ความเสี่ยงด้าน | กระบวนการงาน | รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาการ ดำเนินการ | ผู้รับ ผิดชอบ |
|---|--|---|---|--------------------------|------------------|
| พนักงาน เจ้าหน้าที่ร่วมกับ ผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงานเพื่อ ประหยัด งบประมาณใน การก่อสร้าง หรือ มีการตรวจรับ งานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ | พนักงาน เจ้าหน้าที่เรียก รับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา | พนักงานเจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจรับ งาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการ พิจารณา | กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และความโปร่งใส และไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับการให้ สินบน หรือการคอร์รัปชันทุกรูปแบบและทุกกิจกรรม ที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุมการ บริจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญ และการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนา เพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดย ครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ให้มีแนวทางปฏิบัติเช่นเดียวกันกับ องค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี เพื่อให้การดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน บรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการ ทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน และ กำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยถือ เป็นส่วนหนึ่งของแผนตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานความ ครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการ และสอบทานการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่า มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีความเพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการ รายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหาร นอกจากนี้กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกฎหมาย | ต.ค. ๖๓ – ก.ย. ๖๔ | กองช่าง |