

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) หรือการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กรอบหลักเกณฑ์การประเมิน ITA มาจากแนวนโยบายการพัฒนาภาครัฐ แผนแม่บทภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มาตรฐานการดำเนินงาน และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถชี้แนะทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการบริหารงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ในการดำเนินงานเพิ่มขึ้นและช่วยในการพัฒนาธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ซึ่งหากหน่วยงานนำผลการประเมินที่ได้ไปใช้วางแผนปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลจะช่วยให้ หน่วยงานทราบสถานะของตนเองในด้านคุณธรรม ความโปร่งใส อันจะนำไปสู่การป้องกันการทุจริตในภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไปในอนาคต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตที่จะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำ การทุจริต ในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี
ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

	หน้า
๑. วัตถุประสงค์	๑
๒. นิยามประเภทของความเสียหายการทุจริต	๓
๓. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสียหายการทุจริต	๖
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๘
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๔. การบรรลุเป้าหมายของการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจเกิดการให้/รับ สินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๖
๕. แนวทางการดำเนินงาน (PDCA)	๑๖
๖. การติดตามประเมินผล	๑๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะส่วนงานที่รับผิดชอบการตรวจสอบการดำเนินการตามภารกิจของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเภทความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้จำแนกประเภทไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไป

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงานได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในหน่วยงานจะช่วยเป็นหลักประกันหน่วยงานในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของหน่วยงานจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าหน่วยงานอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหาย ที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานอย่างมีธรรมาภิบาล

๑. วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าของหน่วยงานต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงของหน่วยงาน
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี

๒. นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต (Types of corruption risks) ในการประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ๓ ด้าน ดังนี้

ตารางที่ ๑ นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่	ประเภท	นิยาม
ด้านที่ ๑	การอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ/ข้อบังคับของหน่วยงาน
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับ การสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นงบกลาง เงินนอก งบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามตารางที่ ๒ นิยามศัพท์เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
การบริหารจัดการความเสี่ยง	การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต ให้สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

นียมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
สินบน Bribery	<p>สินบน Bribery ISO : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.</p> <p>(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving)</p>
ของขวัญ	<p>หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้ด้วยความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่อาจจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง</p>
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	<p>มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน</p>

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	<p>ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบเกิดขึ้น โดยผลกระทบทางบวกเรียกว่า “โอกาส” และผลกระทบทางลบเรียกว่า “ความเสี่ยง”</p>
	<p>ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต</p>
	<p>Pain point หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความต้องการของผู้รับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยง หรือเป็นตัวการในการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ใดๆ นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียม นอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p>
<p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</p>	<p>เป็นการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความชัดเจน โดยต้องทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนของกระบวนการ/ โครงการที่อาจจะมีทุจริตเกิดขึ้น การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตเป็นหัวใจสำคัญที่ต้อง Point Focus ถึงเหตุการณ์ที่คาดการณ์หรือพยากรณ์ในอนาคตว่าอาจจะเกิดการทุจริตขึ้นหากไม่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจึงต้องกำหนดให้ชัดเจนว่าบุคคลใด กระทำการสิ่งใดมีพฤติกรรมอย่างไร มีวัตถุประสงค์เพื่ออะไร เป็นต้น เพื่อจะนำไปสู่การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่สามารถลดโอกาสหรือลดความเสี่ยงได้อย่างตรงจุด</p>
<p>โอกาส (Likelihood)</p>	<p>โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต</p>
<p>ผลกระทบ (Impact)</p>	<p>ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน</p>

นียมที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) ตามนิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริตข้างต้น มีแนวทางดำเนินการ ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต

การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ/ข้อบังคับของหน่วยงาน เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์บริบทองค์กร โดยการวิเคราะห์บทบาทภารกิจหน้าที่ของกระบวนการที่หน่วยงานจะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตนั้น มีการศึกษาทบทวนสถิติข้อมูลต่าง ๆ ของการให้บริการประชาชน โดยจะต้องเขียนขั้นตอนการทำงานในรูปแบบ Flow Chart ที่แสดงระยะเวลาและจำนวนครั้งในการให้บริการประชาชน หลังจากนั้นจะต้องมีการทบทวนเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับกระบวนการนี้ว่า ในรอบหนึ่งปีที่ผ่านมาเคยมีเรื่องร้องเรียนการทุจริตเกี่ยวกับกระบวนการนี้ หรือมีการลัดคิวในการให้บริการ หรือมีการจ่ายเงินเพื่อเร่งให้การทำงานรวดเร็วขึ้นหรือไม่ อย่างไร แต่หากตรวจสอบแล้วพบว่าไม่เคยมีเรื่องร้องเรียนการทุจริต หรือประเด็นในเรื่องที่กล่าวมาข้างต้น หน่วยงานอาจต้องจัดการประชุมรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการให้บริการดังกล่าว และนำข้อมูลที่ได้จากการประชุมมาจัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต อันประกอบไปด้วย โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ที่จะเกิดขึ้น ในแต่ละขั้นตอนของการให้บริการ

๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องของการบังคับใช้กฎหมาย เริ่มต้นด้วยการวิเคราะห์บริบทองค์กรว่ามีอำนาจหน้าที่อย่างไร โดยนำเสนอสถิติของการร้องเรียนการทุจริตในรอบปีที่ผ่านมา หลังจากนั้นจึงเลือกภารกิจที่จะทำการประเมินความเสี่ยง

๓. การใช้จ่ายงบประมาณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นเรื่องของการดำเนินการโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ โดยหน่วยงานจะต้องชี้แจงว่า กระบวนการหรือโครงการนี้ดำเนินการมาจากงบประมาณใด เป็นโครงการจัดซื้อจัดจ้าง หรือโครงการที่มีทั้งการจัดซื้อจัดจ้างและดำเนินการโดยหน่วยงานเอง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ นอกจากหน่วยงานจะเริ่มต้นจากการวิเคราะห์บริบทองค์กรแล้ว จะต้องวิเคราะห์ต่อว่าในรอบปีที่ผ่านมาเคยถูกสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ทักท้วงเรื่องเกี่ยวกับกรณีการใช้จ่ายเงินงบประมาณหรือไม่ หรือหน่วยงานถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่ โดยหน่วยงานต้องทบทวนประเด็นดังกล่าวหรืออาจศึกษาเพิ่มเติมเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลเบื้องต้น โดยพิจารณาเริ่มต้นตั้งแต่ขั้นตอนว่าโครงการของหน่วยงานมีขั้นตอนในการดำเนินการอย่างไร แล้วจึงวิเคราะห์ แต่ละขั้นตอนว่าอาจจะมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนใดบ้าง

ซึ่งทุกกระบวนการจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงที่มุ่งไปสู่การมีโอกาสในการทุจริตตั้งแต่เริ่มต้นจนถึงสิ้นสุดกระบวนการในทุกขั้นตอนที่ดำเนินการตามกระบวนการตามโครงการที่เลือกมาทำการประเมินความเสี่ยง หลังจากนั้นจะนำมาสู่การจัดทำแผน และเมื่อทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้วจะเป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผน โดยต้องมีการจัดทำรายงานต่อการประชุมระดับบริหารขององค์กรเพื่อเป็นการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรรับรู้โดยทั่วกัน

๓. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ได้แก่ ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โดยได้ทำการคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพียง ๑ กระบวนการ หรือโครงการเท่านั้น ทั้งนี้ กระบวนการหรือโครงการสามารถเปลี่ยนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นด้านอื่นได้ หากพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจจะมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตมากกว่าด้านที่กำหนด

สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ จะประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ หรือประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการที่มีงบประมาณรองลงมาก็ได้ หากเห็นว่าโครงการดังกล่าวมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตมากกว่าโครงการที่มีประมาณสูงสุด

ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรีจะพิจารณาจัดทำมาตรการตามประเด็นความเสี่ยงการทุจริตใน ๒ ระดับความรุนแรง (ปานกลาง - สูงสุด) เพื่อดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	กระบวนการ/โครงการ	ส่วนราชการ	ประเภทความเสี่ยงด้านที่	
๑.	กระบวนการการขอใช้อาคาร/สถานที่	สำนักปลัดฯ	๑	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒.	กระบวนการการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน	กองการเจ้าหน้าที่	๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓.	โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินสูงสุด	กองสาธารณสุข	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

หมายเหตุ :

๑. องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรีกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

โดยจะทำการคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพียง ๑ กระบวนการ หรือโครงการ ต่อ ๑ ด้าน เท่านั้น และจะพิจารณาคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงการทุจริตใน ๒ ระดับความรุนแรง เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ จะประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ หรือประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการที่มีงบประมาณรองลงมา หากเห็นว่าโครงการดังกล่าวมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตมากกว่าโครงการที่มีประมาณสูงสุด

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นจะนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงาน และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจน

ตารางกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ.....

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการกระบวนการงานการขอใช้อาคาร/สถานที่.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
		Likelihood	Impact	Risk Score	
๑. ตรวจสอบความพร้อมของอาคาร/สถานที่ เพื่อเช็คความว่าง วัน - เวลา ที่ต้องการ ๒. ยื่นเรื่องการขอใช้อาคาร/สถานที่ ๓. พิจารณาและอนุมัติ โดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและเงื่อนไข เสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติ ๔. ชำระค่าธรรมเนียม เจ้าหน้าที่รับชำระค่าธรรมเนียม และออกใบเสร็จไว้เป็นหลักฐาน ๕. เข้าใช้สถานที่ ผู้ขอใช้ติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้ดูแล เพื่อรับมอบ-ส่งมอบพื้นที่	ผู้ติดต่อราชการขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกระบวนการงานอนุมัติ อนุญาต อาจเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่อาศัยโอกาสเรียกรับสินบนจากการอนุมัติ อนุญาต				

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่.....
ชื่อกระบวนการ/โครงการกระบวนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. ขออนุมัติเปิดรับสมัครและจัดทำรายละเอียดตำแหน่ง ๒. ประกาศรับสมัครสอบ ๓. รับสมัครและตรวจสอบคุณสมบัติ ๔. ดำเนินการสอบคัดเลือกและตรวจผลการสอบ ๕. ประกาศผลการคัดเลือก ๖. การบรรจุและทำสัญญา	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อให้การช่วยเหลือในขั้นตอนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน				

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่าจ้างประมาณ.....
ชื่อกระบวนการ/โครงการโครงการจ้างเหมาเอกชนขนถ่ายขยะมูลฝอยนำไปกำจัดอย่างถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือว่าด้วยการบริหารจัดการขยะมูลฝอยจากชุมชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสิงห์บุรี.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่ในเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างโดยจัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้างและ TOR เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๔. ประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้างและจัดทำสัญญา ๕. ตรวจสอบพัสดุและการเบิกจ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาจเรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/ คู่สัญญาของหน่วยงาน ในขั้นตอนการกำหนด TOR และขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ				

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➤ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยใช้เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ดังนี้

๑) เกณฑ์โอกาสเกิด (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๒) เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

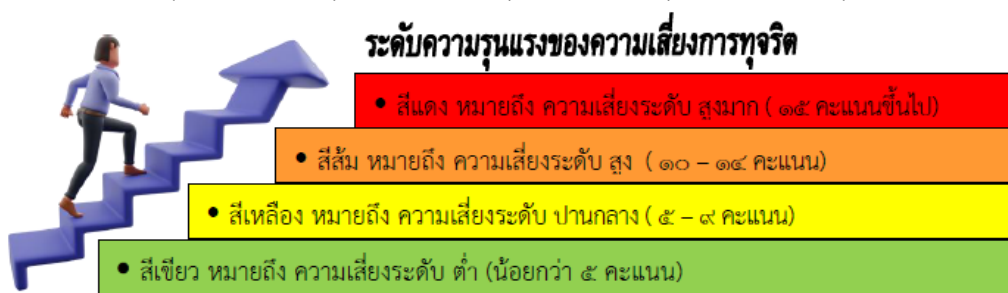
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรีระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว จึงให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)



หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการกระบวนการขอใช้อาคาร/สถานที่.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. ตรวจสอบความพร้อมของอาคาร/สถานที่ เพื่อเช็คความว่าง วัน – เวลา ที่ต้องการ ๒. ยื่นเรื่องการขอใช้อาคาร/สถานที่ ๓. พิจารณาและอนุมัติ โดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและเงื่อนไข เสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติ ๔. ชำระค่าธรรมเนียม เจ้าหน้าที่รับชำระค่าธรรมเนียม และออกใบเสร็จ ใจไว้เป็นหลักฐาน ๕. เข้าใช้สถานที่ ผู้ขอใช้ติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้ดูแล เพื่อรับมอบ-ส่งมอบพื้นที่	ผู้ติดต่อราชการขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต อาจเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่อาศัยโอกาสเรียกรับสินบนจากการอนุมัติ อนุญาต	๑	๓	๓	ต่ำ

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการกระบวนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. ขออนุมัติเปิดรับสมัคร และจัดทำรายละเอียดตำแหน่ง ๒. ประกาศรับสมัครสอบ ๓. รับสมัครและตรวจสอบคุณสมบัติ ๔. ดำเนินการสอบคัดเลือก และตรวจผลการสอบ ๕. ประกาศผลการคัดเลือก ๖. การบรรจุและทำสัญญา	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อให้การช่วยเหลือในขั้นตอนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ.....
 ชื่อกระบวนการ/โครงการโครงการจ้างเหมาเอกชนขนถ่ายขยะมูลฝอยนำไปกำจัดอย่างถูกต้องตามหลัก
 สุขาภิบาลตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือว่าด้วยการบริหารจัดการขยะมูลฝอยจากชุมชนขององค์กรปกครอง
 ส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสิงห์บุรี.....

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			ระดับ ความ เสี่ยง
		Likelihood	Impact	Risk Score	
๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างและเผยแพร่ในเว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์ หน่วยงาน ๒. ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดทำรายงานการขอซื้อขอ จ้างและ TOR เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๔. ประกาศผลการจัดซื้อจัด จ้างและจัดทำสัญญา ๕. ตรวจสอบพัสดุและการ เบิกจ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจเรียกรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ หรือประโยชน์ อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่ค้า/ คู่สัญญาของ หน่วยงาน ในขั้นตอนการกำหนด TOR และขั้นตอนการตรวจรับ พัสดุ	๒	๕	๑๐	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการ
 ทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 การทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการ
 ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมิน
 ความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องนำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทาง
 หรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงในภารกิจการให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมา
 จัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเข้าสู่การ
 ประชุมระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว
 หลังจากที่หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้
 เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการหรือความคืบหน้าในการดำเนินการ
 อยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และจะต้องนำเข้าสู่การนำเสนอ
 ในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ พิเคราะห์แล้วเห็นว่า ยังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ที่จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๒ เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับปานกลาง - สูง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ และหน่วยงานรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

ชื่อกระบวนการ/โครงการ..... กระบวนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน.....

ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่						
๑. ขออนุมัติเปิดรับสมัคร และ จัดทำรายละเอียดตำแหน่ง ๒. ประกาศรับสมัครสอบ ๓. รับสมัครและตรวจสอบคุณสมบัติ ๔. ดำเนินการสอบคัดเลือกและตรวจผลการสอบ ๕. ประกาศผลการคัดเลือก ๖. การบรรจุและทำสัญญา	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่เรียกรับสินบน ของขวัญสินน้ำใจหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อให้การช่วยเหลือในขั้นตอนการคัดเลือกและบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างของหน่วยงาน	๖ (ปานกลาง)	๑. สร้างความตระหนักรู้ในเรื่องของกฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์ และการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดให้กับบุคลากรของหน่วยงานในทุกระดับ ๒. จัดทำ/เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานให้ประชาชนได้รับทราบและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริต	๑. มีการมอบนโยบาย/ประชุมซักซ้อมความเข้าใจ/กำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. งดรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจเป็นพฤติกรรมที่เข้าข่ายการรับสินบน	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ทุกส่วนราชการ
			๒. จัดทำหรือเผยแพร่แผนผังการดำเนินงานตามภารกิจ/คู่มือการปฏิบัติงาน/คู่มือประชาชน ให้บุคลากรภายในและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกได้รับทราบ	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ทุกส่วนราชการ	
			๓. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี โดยต้องมีมาตรการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลด้วย	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัดฯ	
			๔. จัดให้มีมาตรการ/กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.สำนักปลัดฯ ๒.กองการเจ้าหน้าที่	
			๕. มีการเผยแพร่และขับเคลื่อนประมวลจริยธรรมเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.สำนักปลัดฯ ๒.กองการเจ้าหน้าที่	

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....โครงการจ้างเหมาเอกชนขนถ่ายขยะมูลฝอยนำไปกำจัดอย่างถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือว่าด้วยการบริหารจัดการขยะมูลฝอยจากชุมชนขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสิงห์บุรี.....

ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ						
๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่ในเว็บบไซต์กรมบัญชีกลางและเว็บไซต์หน่วยงาน ๒. ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้างและ TOR เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๔. ประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้างและจัดทำสัญญา ๕. ตรวจสอบพัสดุและการเบิกจ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาจเรียกเก็บสินบน ของขวัญสินน้ำใจ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญาของหน่วยงาน ในขั้นตอนการกำหนด TOR และขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ	๑๐ (สูง)	สร้างความตระหนักรู้ในเรื่องของกฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์ และการเรียกเก็บทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดให้กับบุคลากรของหน่วยงานในทุกระดับ	๑. การประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ โดยผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งเวียนแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้ทุกส่วนราชการยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.สำนักปลัดฯ ๒.ทุกส่วนราชการ
				๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้หรือซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง รวมถึงการป้องกันการขัดกันแห่งผลประโยชน์	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.กองคลัง ๒.กองการเจ้าหน้าที่
				๓. ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตาม และตรวจสอบการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	ทุกส่วนราชการ
				๔. กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.สำนักปลัดฯ ๒.กองการเจ้าหน้าที่
				๕. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี โดยต้องมีมาตรการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลด้วย	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.สำนักปลัดฯ

๔. การบรรลุเป้าหมายของการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี มีเจตนาที่แน่วแน่ในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาผู้บริหารของหน่วยงานได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตเสมอมา โดยได้ประกาศมาตรการต่างๆ เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตให้ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างในสังกัดยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ทำให้ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานมีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมากหรือไม่เกิดขึ้นเลย ส่งผลให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ในปีที่ผ่านมา ๆ มา มีระดับความเสี่ยงการทุจริตในเหตุการณ์ต่าง ๆ อยู่ในระดับที่ต่ำมาก ดังนั้น การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี จึงเป็นการควบคุมความเสี่ยง โดยการเสริมสร้างและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใสและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร โดยการเน้นย้ำให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานและความประพฤติของเจ้าหน้าที่ในสังกัด และกำชับให้ผู้บังคับบัญชาให้พึงระมัดระวังในการปฏิบัติตนอย่างเคร่งครัด โดยมีเป้าหมายและตัวชี้วัดการจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ค่าน้ำหนัก
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี บรรลุเป้าหมาย ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ลดลงเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระดับ ๕ ลดลงร้อยละ ๑๐๐ ระดับ ๔ ลดลงร้อยละ ๗๕ ระดับ ๓ ลดลงร้อยละ ๕๐ ระดับ ๒ ลดลงร้อยละ ๒๕ ระดับ ๑ จำนวนเรื่องร้องเรียนเท่าเดิมหรือเพิ่มขึ้น	ร้อยละ ๕๐

๕. แนวทางการดำเนินงาน (PDCA)

หน่วยงานรับผิดชอบควรดำเนินการ ดังนี้

- ๑) ต้องมีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยงฯ (P : PLAN)
- ๒) กำหนดช่วงเวลาของการนำแผนงาน/กิจกรรมไปปฏิบัติ (D : Do)
- ๓) กำหนดวิธีการกำกับ ควบคุม ดูแล และตรวจสอบ (C : Check)
- ๔) นำผลการดำเนินงานตามแผนงาน/กิจกรรม มาพิจารณาวิเคราะห์ผล เพื่อนำไปสู่การทบทวน ปรับปรุงแก้ไข หรือพัฒนาต่อไป (A : Act)

๖. การติดตามประเมินผล

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ครั้ง ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๙ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี จะได้มีหนังสือพร้อมแบบฟอร์มการติดตาม ประเมินผลฯ ไปยังหน่วยงานเกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานผลการดำเนินงานวิเคราะห์และประเมินแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี