

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

- ๑) การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
- ๒) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) การบริหารงานบุคคล
- ๔) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต

ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

สำหรับการประเมินความเสี่ยงในประเด็น ที่ ๔ “องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”

เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านทุจริตที่หากเกิดขึ้นแล้วอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อองค์กรอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน และสอดคล้องตามเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้รับผิดชอบการตรวจสอบและการดำเนินการในกระบวนการขออนุมัติ อนุญาต การขอยืมเงินและส่งเงินยืมคืนของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรม/งาน/โครงการต่าง ๆ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่ ๑) การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ ๒) การจัดซื้อจัดจ้าง ๓) การบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ใน ๓ ประเด็น ได้แก่

- ๑) ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ
- ๒) ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การดำเนินการจัดการฝึกอบรม / ศึกษาดูงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี

ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดฝึกอบรมและบริหารโครงการ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน		✓
	๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกบริการเฉพาะกลุ่มโดยหวังผลประโยชน์ตอบแทนในภายหลัง		✓
๒	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น		✓
	๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น		✓
	๒.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สืบราคาโรงแรมที่พักของการจัดการฝึกอบรม สัมมนาจากผู้ประกอบการจริง		✓
	๒.๔ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจรับงานโดยไม่ตรง TOR โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากคู่สัญญา		✓
๓	ประเด็นการบริหารงานบุคคล ๓.๑ มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต เกี่ยวกับการเรียกรับสินบนในการดำเนินการ		✓
	๓.๒ ขาดการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด จนเปิดโอกาสให้มีการทุจริต		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Known Factor
- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่อง Unknown Factor

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมความเสี่ยงในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน			✓	
	๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกบริการเฉพาะกลุ่ม โดยหวังผลประโยชน์ตอบแทนในภายหลัง	✓			
๒	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น			✓	
	๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นต้น		✓		
	๒.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สืบราคาโรงแรมที่พักของการจัดการฝึกอบรม สัมมนาจากผู้ประกอบการจริง	✓			
	๒.๔ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจรับงานโดยไม่ตรง TOR โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากคู่สัญญา	✓			
๓	ประเด็นการบริหารงานบุคคล ๓.๑ มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต เกี่ยวกับการเรียกรับสินบนในการดำเนินการ			✓	
	๓.๒ ขาดการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด จนเปิดโอกาสให้มีการทุจริต	✓			

๓. ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ใน ระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๓ มิติ (Risk Level matrix)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน		๒			๒		๔
๒	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบนของขวัณสินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนาอาหาร ที่พัก เป็นต้น		๒			๒		๔
๓	ประเด็นการบริหารงานบุคคล - มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตเกี่ยวกับการเรียกรับสินบนในการดำเนินการ		๒			๒		๔

หมายเหตุ ตารางที่ ๓ ใช้ข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมี ทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมี ผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับ สินบน	ดี		ปานกลาง	
๒. ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น	ดี		ปานกลาง	
๓. ประเด็นการบริหารงานบุคคล - มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับ ผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการทุจริต เกี่ยวกับการเรียกรับ สินบนในการดำเนินการ	ดี		ปานกลาง	

หมายเหตุ ตารางที่ ๔ นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน

ตารางที่ ๕

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างในการบริหารโครงการฝึกอบรม / ศึกษาดูงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้อำนาจที่ตนมีทำการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ตนคุ้นเคย โดยมีผลประโยชน์แอบแฝงจากการเรียกรับสินบน	๑) ผู้บริหารออกประกาศส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์กร ให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรถือปฏิบัติ ดังนี้ ๑.๑) ประกาศนโยบายเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑.๒) ประกาศนโยบายป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑.๓) ประกาศมาตรการป้องกันการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ หรือกระทำการอันเป็นผลประโยชน์แก่ตนและพวกพ้อง ๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและตรวจสอบการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ ๓) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
๒	ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับสินบน ของขวัญสินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา เช่น สถานที่จัดอบรมสัมมนา อาหาร ที่พัก เป็นต้น	๑) ผู้บริหารออกประกาศกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและตรวจสอบการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ ๓) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันการทุจริต
๓	ประเด็นการบริหารงานบุคคล - มอบอำนาจการบริหารโครงการให้กับผู้รับผิดชอบเพียงผู้เดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต เกี่ยวกับการเรียกรับสินบนในการดำเนินการ	๑) ผู้บริหารออกประกาศส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์กร ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ดังนี้ ๑.๑) ประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑.๒) ประกาศมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่กระทำการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ หรือกระทำการอันเป็นผลประโยชน์แก่ตนและพวกพ้อง ๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นคอยกำกับ ติดตามและตรวจสอบการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ ๓) กรณีตรวจสอบพบการกระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี