



รายงานการประเมินความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่



รายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนเป็นการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ซึ่งถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดก็มีโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็อาจเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระแต่อย่างใด โดยมีวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๑.๒ เพื่อสร้างมาตรการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการทุจริต

๑.๓ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๑.๔ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้

๑.๕ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๒.๑ Corrective : แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒.๒ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้เรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๒.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่เป็นการสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตได้อีก

๒.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่ความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์เป็นปัจจัย ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย

๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/ภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔. การทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริตคอร์รัปชัน คือ การใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสีย เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในองค์กร

ลักษณะการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกออกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๕.๑ การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕.๒ สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๕.๓ สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎ ระเบียบ และกฎหมาย

๕.๔ สภาพหรือปัญหาการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และคุณธรรมจริยธรรม

๕.๕ สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๕.๖ สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ

๕.๗ สภาพหรือลักษณะของปัญหาการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

๖. สภาพหรือปัญหาการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถสรุปได้เป็นประเด็นดังต่อไปนี้

๖.๑ ปัญหาการทุจริตที่เกิดจากการทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างและการเงินการคลัง

- ๖.๒ ปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๖.๓ ปัญหาการทุจริตที่เกิดจากช่องว่างของระเบียบและกฎหมาย
- ๖.๔ ปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๖.๕ ปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ
- ๖.๖ ปัญหาการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
- ๖.๗ ปัญหาการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี อิทธิพล ^๑

๗. การวิเคราะห์ความเสี่ยงกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๗.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัด อยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่รูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้เสียได้รับสัมปทาน หรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ

๗.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารงาน ปัจจัยและการควบคุมกระบวนการบริหารงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ด้าน

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงาน ขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่อง งบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

(๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากร ในการปฏิบัติงาน

(๔) ความเสี่ยงด้าน กฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย ดังนี้

(๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

(๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

^๑ โกวิททย์ พวงงาม,การทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรการและกลไกการป้องกัน,สืบค้นเมื่อ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕, https://ethics.parliament.go.th/download/article/article_๒๐๑๖๐๑๖๑๑๐๕๕๗.pdf

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๘. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of the Tread Way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพุดติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกครั้ง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นสาเหตุทำให้

(๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

(๒) การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

(๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๙. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๑.๑) กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

(๙.๑.๒) กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

(๙.๑.๓) กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

(๙.๒) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๒.๑) การรับเงิน/การจ่ายเงิน

(๙.๒.๒) การบันทึกบัญชีรับ/จ่าย และการจัดทำบัญชีทางการเงิน

(๙.๒.๓) การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ

(๙.๒.๔) การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ การกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา

(๙.๒.๕) การควบคุมงานก่อสร้าง

(๙.๒.๖) การตรวจรับพัสดุ

(๙.๒.๗) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

(๙.๒.๘) การเบิกจ่ายงบประมาณ

(๙.๒.๙) การสอบคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

(๙.๓) ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

(๙.๓.๑) สูญเสียงบประมาณ

(๙.๓.๒) เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

(๙.๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๔.๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ในฐานะหน่วยงานของรัฐ มีนโยบายและเจตนารมณ์ให้ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ทุกคน "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด (No Gift Policy) เพื่อป้องกันการปฏิบัติหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรมและไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใด ๆ อันจะเป็นการสร้าง ความน่าเชื่อถือ และศรัทธาต่อประชาชนอย่างแท้จริง

(๙.๔.๒) การจัดทำโครงการส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม ตามนโยบายการกำกับดูแลองค์การที่ดี

(๙.๔.๓) การจัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ

(๙.๔.๔) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

(๙.๔.๕) จัดช่องทางร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตประพฤติมิชอบ ดังนี้

๑) ผ่านทางเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน <http://www.pongnamronfang.go.th> โดยจัดทำช่องทางการร้องเรียนการทุจริตแยกจากช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองพยาน ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๒) ร้องเรียนผ่านกล่องข้อความ ทางเพจ Facebook องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

๓) ร้องเรียนผ่านทางหมายเลขโทรศัพท์ ๐๕๓-๔๕๑-๒๓๔ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

๔) ร้องเรียนผ่านทางไปรษณีย์ ถึงงานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เลขที่ ๑๒ หมู่ ๒ ต.โป่งน้ำร้อน อ.ฝาง จ.เชียงใหม่ ๕๐๑๑๐

๕) ร้องเรียนผ่านทางอีเมลองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน saraban@pongnamronfang.go.th

๖) ร้องเรียนด้วยตนเองที่งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ชั้น ๑ เลขที่ ๑๒ หมู่ ๒ ต.โป่งน้ำร้อน อ.ฝาง จ.เชียงใหม่

๑๐. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

	สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

๑๑. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดกฎเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่ามีความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑๑.๑ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง

๑๑.๒ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑๑.๓ การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น

๑๑.๔ การมอบอำนาจอนุมัติ อนุญาต สั่งการ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการ

๑๒. แผนการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติ ตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด อันได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็น ของขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นใด ๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิด ผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่การขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๑.๓ แก้ไข ปัญหา ความ ขัดแย้ง ในผลประโยชน์ โดยยึดมั่นในผลประโยชน์ ของทางราชการเป็นสำคัญ					- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใด ๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อมเสียชื่อเสียง ประชาชนขาดความไว้วางใจ ๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ เกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การรับรองและการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.๖ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ทุกคน “งดให้ งดรับ” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด (No Gift Policy)						
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๓.๑ ควบคุม กำกับดูแลให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหลักเกณฑ์/แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	รายเดือนและเสนอให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง ๓.๓ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง						
๓. การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น	๕.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น น้ำ ไฟฟ้า โทรศัพท์ รถยนต์ หรือวัสดุสำนักงานเพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๕.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ๕.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันสมควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็นความจำเป็นต้องกระทำตามความเหมาะสม ๕.๔ ปฏิบัติงานด้วยความสุจริตซื่อตรง					- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	๕.๕ ปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็มความสามารถ ๕.๖ ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไปทำงานภายนอก						
๔. การมอบอำนาจอนุมัติอนุญาต สั่งการ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการ	ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานส่วนตำบลตาม คู่มือสำหรับประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ประกอบระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง					- สำนักปลัด - กองช่าง	