



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า

ที่ ๑๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบกับคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๔ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ "ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ" โดยมอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. เป็นหน่วยงานขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

|                              |                                                 |                      |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| ๑.จ.ส.ท.สมพร เจริญฤทธิ์      | ปลัด อบต.หนองข่า                                | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒.นายเสน่ห์ ชิมสด            | หัวหน้าสำนักปลัด                                | คณะกรรมการ           |
| ๓.นายทวีข ดิอินทร์           | ผอ.กองช่าง                                      | คณะกรรมการ           |
| ๔.นางสาวดารารัศมี ม่วงศิลป์  | ผอ.กองสวัสดิการสังคม                            | คณะกรรมการ           |
| ๕.นางสาววิมลศรี แก้วขวาน้อย  | ผอ.กองสาธารณสุขฯ                                | คณะกรรมการ           |
| ๖.นางสาวเทวี แก่นท้าว        | ผอ.กองคลัง                                      | คณะกรรมการ           |
| ๗.นายภาณุวิชญ์ วิชาคุณาสิน   | นักวิชาการศึกษารักษาราชการแทน<br>ผอ.กองการศึกษา | คณะกรรมการ           |
| ๘.นางสาวพรนภา จันทร์ศรี      | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ                      | คณะกรรมการ           |
| ๙.นางสาวปรีฉัตร หินเมืองเก่า | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ                       | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๔. ติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี เพื่อนำผลไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(ลงชื่อ)

(นายชีกวน ฤๅชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบกับคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๔ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ "ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ" โดยมอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และมติคณะรัฐมนตรี องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า จึงกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า ทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
  ๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
  ๓. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปี
  ๔. กำหนดให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งปีและทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำไปบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป
  ๕. กำหนดให้มีการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อการจัดการที่ดี
  ๖. กำหนดให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์บนหน้าเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า
- จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสีกวน ฤชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า  
อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

## การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า อำเภอกะเปอร์ สมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

| นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ศัพท์เฉพาะ                                                                                    | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ความเสี่ยงการทุจริต<br>(Corruption Risk)                                                      | <p><b>ความเสี่ยง :</b> เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p><b>ทุจริต :</b> การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต</p> <p><b>ปัญหา หรือความต้องการ :</b> ของผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติอนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก(Pain point) อุปสรรคของหรือความ ต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใดนำไปสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมในระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม</p> |

| <p style="text-align: center;"><b>นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b><br/> ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.)</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ศัพท์เฉพาะ                                                                                                                                                                                           | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>สินบน<br/>(Bribery)</b>                                                                                                                                                                           | <b>สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ :</b> ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน ทั้งทางตรงและทางอ้อมและไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้น การกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (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. ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving) |
| <b>ของขวัญ<br/>(ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)</b>                                                                                             | เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยยศยศไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษ ซึ่งมีใช้เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจน การออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้ป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา</b>                                                                                                                                                 | มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้ นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b><br><small>ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (สำนักงาน ป.ป.ท.)</small> |                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ศัพท์เฉพาะ</b>                                                                                                                                                              | <b>คำอธิบาย</b>                                                                                                                                                      |
| <b>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</b>                                                                                                                                              | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต                                                                                     |
| <b>โอกาส (Likelihood)</b>                                                                                                                                                      | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต                                                                                                               |
| <b>ผลกระทบ (Impact)</b>                                                                                                                                                        | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน                                                                                              |
| <b>ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)</b>                                                                                                                      | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) |
| <b>ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)</b>                                                                                                                            | ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ                                                                                                                       |

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๖ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน
- ๒) การระบุประเด็นความเสี่ยง
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
- ๔) การประเมินความเสี่ยง
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจหรือ การปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                 | ประเภทความเสี่ยง                      |                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                     | Know factor<br>(ความเสี่ยงที่เคยเกิด) | Unknow factor<br>(ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด) |
| <b>๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</b> |                                       |                                            |
| เจ้าหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต            |                                       | ✓                                          |
| <b>๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>                                                  |                                       |                                            |
| เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกเก็บผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการ                |                                       | ✓                                          |
| <b>๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                           |                                       |                                            |
| มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา               |                                       | ✓                                          |
| <b>๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                           |                                       |                                            |
| การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร                                               |                                       | ✓                                          |



ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า กำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

| โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood) |                                                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)    |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)       |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง) |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)  |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น) |

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

#### ๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม</li> <li>- เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น</li> </ul> |
| ๔                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</li> <li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li> </ul>                              |
| ๓                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง</li> <li>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</li> </ul>                               |
| ๒                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส</li> <li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li> </ul>                                                                                |
| ๑                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- แทบจะไม่มี</li> </ul>                                                                                                                                                                                 |

## ๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)               |
|-------|--------------------------------------------------|
| ๕     | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป          |
| ๔     | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓     | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท   |
| ๒     | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท   |
| ๑     | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า      |

## ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                 | ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</b> |                              |                           |                                     |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต           | ๓                            | ๓                         | ๖                                   |
| <b>๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>                                                  |                              |                           |                                     |
| เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ               | ๓                            | ๓                         | ๖                                   |
| <b>๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                           |                              |                           |                                     |
| มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา              | ๓                            | ๓                         | ๖                                   |
| <b>๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                           |                              |                           |                                     |
| การรับของของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร                                           | ๓                            | ๓                         | ๖                                   |

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

##### การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยแบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีส้ม** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

##### เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

| ระดับ | ระดับความเสี่ยง                            | ช่วงคะแนน |
|-------|--------------------------------------------|-----------|
| ๔     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)   | ๑๕ - ๒๕   |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)         | ๙ - ๑๔    |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M) | ๕ - ๘     |
| ๑     | ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)          | ๑ - ๓     |

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                 | ระดับความเสี่ยง |         |     |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|-----|--------|
|                                                                                                                     | ต่ำ             | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| <b>๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</b> |                 |         |     |        |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต             |                 | ✓       |     |        |
| <b>๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>                                                  |                 |         |     |        |
| เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการ                 |                 | ✓       |     |        |
| <b>๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                           |                 |         |     |        |
| มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา               |                 | ✓       |     |        |
| <b>๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                                                           |                 |         |     |        |
| การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร                                               |                 | ✓       |     |        |

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า อำเภอกะเปอร์ สมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

| เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                 | ระดับความเสี่ยง | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</b> |                 |                                                                                                                                                                                                 |
| เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/ อนุญาต           | ปานกลาง         | ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ |

|                                                                                                       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       |         | ๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ<br>ประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่<br>กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่<br>ทางสื่อต่างๆ เช่น<br>ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์หลัก<br>หน่วยงาน                                                                                                                                                                                               |
| <b>๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>                                    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ  | ปานกลาง | ๑.จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน<br>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ<br>๓.ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง<br>๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่<br>๕.หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ |
| <b>๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                             |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | ปานกลาง | ๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๓.รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร<br>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม                               |

|                                                                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           |         | ๕.โครงการฝึกอบรมให้ความรู้<br>แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและ<br>ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล</b>                                 |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้<br>บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร | ปานกลาง | ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกัน<br>การเรียกรับสินบน<br>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการ<br>จัดทำโครงการ<br>๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการ<br>ดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง<br>๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย<br>ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและ<br>เจ้าหน้าที่<br>๕. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ<br>ควรปฏิเสธการรับของขวัญ<br>ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อ<br>กฎหมาย นโยบายของรัฐ |