

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน



องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐ ยกกระดับการดำเนินงาน โดยมีการประเมินด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงานเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน การรับสินบน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงเชิงประจักษ์ ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานตรวจสอบได้ ดังนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูนจึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ตามนโยบายและแนวปฏิบัติขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูน

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตในองค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
๒. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ส่งผลกระทบต่อภารกิจเป้าหมายขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชนเกิดความมั่นใจ
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรองค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ในการพัฒนาปรับปรุง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการติดตามประเมินผลและรายงานผลต่อผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ
๕. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรเกิดความตระหนัก และให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงการทุจริต และร่วมสร้างวัฒนธรรมที่ดีในการต่อต้านการทุจริต

แนวทางปฏิบัติในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ และการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ที่ได้จากการสำรวจกิจกรรม ขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่มีโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยครอบคลุมทุกกิจกรรม ทุกขั้นตอน ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องเหมาะสมกับการดำเนินงานเป็นสำคัญ โดยปัจจัยความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประกอบด้วย ๔ ปัจจัย ดังนี้

๑. ปัจจัยด้านคน ถือเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เกิดจากกระบวนการทำงานผิดพลาด หรือการควบคุมภายในไม่เพียงพอ อันอาจนำไปสู่การทุจริตทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น การให้ความสำคัญในการคัดเลือกพนักงาน การอบรม การพัฒนา จะทำให้องค์กรได้พนักงานที่มีคุณสมบัติ ประสพการณ์ และความสามารถที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน

๒. ปัจจัยด้านกระบวนการทำงาน กระบวนการทำงานหรือขั้นตอนการทำงานหรือจุดควบคุมในแต่ละกิจกรรม อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงให้เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปปฏิบัติได้ อาจก่อให้เกิดความเสียหาย ทั้งในรูปของตัวเงิน เช่น การถูกฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือด้านชื่อเสียง

๓. ปัจจัยด้านระบบงาน หากระบบงานเกิดความเสียหาย ขัดข้อง หรือหยุดชะงัก รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของระบบข้อมูล และระบบการสื่อสารภายในองค์กร การควบคุมการเข้าถึงระบบ การรักษาความปลอดภัยของระบบและข้อมูล ตลอดจนความสามารถในการนำระบบให้กลับมาทำงานได้ตามปกติหลังจากที่เกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน อันอาจมีผลกระทบต่อการทำงาน

๔. ปัจจัยที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และที่เกิดเหตุการณ์ภายนอก ถือเป็นอีกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน เนื่องจากเป็นปัจจัยที่อยู่เหนือความคาดหมาย เช่น ด้านการเมือง ด้านภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ของกฎหมาย

กระบวนการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยงและประเภทความเสี่ยงการทุจริต

การระบุความเสี่ยงให้ระบุนรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริตโดยไม่ต้องคำนึงถึงว่าจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริตนั้นอยู่แล้ว และนำข้อมูลรายละเอียดมาพิจารณาประเภทความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

| ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | ความหมาย |
|---------------------------|--|
| Know Factor | ความเสี่ยงที่เคยเกิดมาก่อนหรือคาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น |
| Unknow Factor | ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากการพยากรณ์ในอนาคต |

๒. เกณฑ์ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง พิจารณาเงื่อนไขในการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ๒ มิติ คือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impace) เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยง (Level of Rsk)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเป็นข้อมูลในการตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยง โดยการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิด (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impace) การวิเคราะห์สามารถเป็นได้ทั้งการวิเคราะห์เชิงคุณภาพ (Qualitative) กึ่งปริมาณ (Semi Quantative) เชิงปริมาณ (Quantitative) หรือผสมผสานกันไป

กระบวนการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานจะทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) อันเนื่องมาจากความเสี่ยง

๒.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต (Likelihood) หมายถึง การประเมินโอกาสของการที่แต่ละเหตุการณ์จะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยมีระดับคะแนน ดังนี้

| ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต (Likelihood) | | |
|---|----------------|---|
| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี |
| ๔ | สูง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี |
| ๑ | น้อยมาก | มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี |

๒.๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impace) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน หมายถึง ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น หากความเสียหายนั้นเกิดขึ้น เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรง และมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับ โดยมีระดับคะแนน ดังนี้

| ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | | | |
|---|----------------|---|---|
| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน) | คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน) |
| ๕ | สูงมาก | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป | เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษ คุ้มครองความผิด เข้าสู่กระบวนการ ยุติธรรม |
| ๔ | สูง | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐ บาท | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท | หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง |
| ๒ | น้อย | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส |
| ๑ | น้อยมาก | มาก ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า | แทบไม่มี |

๒.๓ ระดับความเสี่ยง (Risk Level) กำหนดค่าเท่ากับผลคูณของระดับโอกาสที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) อันเนื่องมาจากความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) = ระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) x ระดับผลกระทบ (Impact) ซึ่ง ระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

| ลำดับ | ระดับความเสี่ยง | ช่วงคะแนน |
|-------|--|-----------|
| ๑ | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E) | ๑๕ - ๒๕ |
| ๒ | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) | ๙ - ๑๔ |
| ๓ | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium Risk : M) | ๔ - ๘ |
| ๔ | ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L) | ๑ - ๓ |

| แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) | | | | | |
|------------------------------|------------------|----|----|----|----|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๑ | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
| ๒ | ๔ | ๘ | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
| ๓ | ๓ | ๖ | ๙ | ๑๒ | ๑๕ |
| ๔ | ๒ | ๔ | ๖ | ๘ | ๑๐ |
| ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |

| แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) | | | | | |
|------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๑ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก | สูงมาก |
| ๒ | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง | สูงมาก | สูงมาก |
| ๓ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก |
| ๔ | ต่ำ | ปานกลาง | ปานกลาง | ปานกลาง | สูง |
| ๕ | ต่ำ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | ปานกลาง |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ประเด็น | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ) | มาตรการ/แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|---|--|---|--|
| ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ | (๑) เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้นหรือไม่ เป็นไปตามกฎหมาย | (๓ x ๓) ๙ ความเสี่ยง ระดับสูง | ๑. ประกาศนโยบาย No gift Policy ๒. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วย -หลักเกณฑ์วิธีการ ในการ ยื่นคำขอ -ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาต -รายการเอกสาร หรือ หลักฐานที่ผู้ขอ อนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชนผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน |
| ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ | (๑) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือก ปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ (๒) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง | (๔ x ๒) ๘ ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง | ๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวล จริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตประพฤติ มิชอบ |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง | (๑) จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR (๒) เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้า หรือคู่สัญญากับกิจการของพวก พ้อง (๓) รับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา | (๓ x ๓) ๙ ความเสี่ยง ระดับสูง | ๑. อบรมความรู้กฎหมาย เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ ๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๕. มาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติ มิชอบ ๖. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ประเด็น | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ) | มาตรการ/แนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง |
|---------------------|---|--|---|
| | | | ๗. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง |
| ๔.การบริหารงานบุคคล | (๑) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม (๒) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสรรหาบุคคล | ๓x ๒) ๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง | ๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นธรรม ๒. ประชาสัมพันธ์การรับสมัครงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์การรับสมัครงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ๓. มาตรการแสดง เจตนาารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร |

๓. มาตรการจัดการความเสี่ยงและการป้องกันการทุจริต

กรณีที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริตแล้วพบว่า กระบวนการใดมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตสูงหรือปานกลาง ให้จัดทำมาตรการจัดการความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตตามลำดับความรุนแรง