



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

ที่ สร. ๘๔๐๐๑/.....วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ดำเนินโครงการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานภาครัฐระดับการดำเนินงานของหน่วยงาน ในด้านคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใส โดยมีเกณฑ์การประเมินในด้านการป้องกันการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการ ดำเนินงาน เรื่องการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้ นำมากำหนดเป็นคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง มีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจเกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ จึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและ การดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง จึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับ หนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จะไม่มีการทุจริต โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้การบริหารงานเกิดความโปร่งใส

๓. ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรให้ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ไม่ให้เกิด การแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยกฎหมายต่อไป

(ลงชื่อ)


(นางสาวณัฐริชา สุมาลัย)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

.....
คือไปรดจาก


(ลงชื่อ)


(นางสาวชุติมณฑน์ สาทิพจันทร์)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

.....
คือไปรดจาก

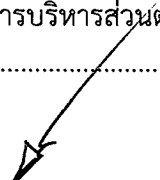
(ลงชื่อ)


(นางเรืองรอง อรุณวรรณะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง

.....

(ลงชื่อ)


(นายสุระเวช ไชยพินนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

ที่ ๕๙๐/๒๕๖๖

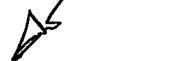
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต
และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งเป็นการประเมินเพื่อวัดระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยเสนอการบูรณาการเครื่องมือการประเมินคุณธรรมการดำเนินงาน (Integrity Assessment) และดัชนีวัดความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ประกอบกับพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๔) หมวด ๙ มาตราที่ ๑๐๐ - ๑๐๓ เป็นส่วนหนึ่งที่สำคัญของปัญหาการทุจริตที่เกิดขึ้นในระบบราชการ

เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ โดยกฎหมาย ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นางเรืองรอง อรุณวรรณะ | ปลัด อบต.เสม็จ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชุตินณณ์ สาทิพันธ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นายรวัย ศรีมงาม | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางจุฬารณ วุฒิยา | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางวรารณ มั่นศักดิ์ | รักษาราชการแทน ผอ.กองคลัง | |
| | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา | |
| ๖. นางสาวณัฐธิชา สุมาลย์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสุระเวช ไชยพินนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ



การประเมินความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
(ประเด็นเกี่ยวกับการรับสินบน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็ด

อำเภอลำโรงท่าบ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

การวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำ แนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จะไม่มีการทุจริตโดยมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง เกิดความโปร่งใส

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ประเด็นเกี่ยวกับการรับสินบน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ ตามมาตรฐานเพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตและตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้ เพื่อประโยชน์ต่อประชาชนสูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมิง
อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
บทที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒
๓. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
บทที่ ๓ การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	
๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๐
๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับการจัดการผลประโยชน์	๑๐
๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๐

.....

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรง และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบในวงกว้าง โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหาลำดับต้น ๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วนในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมักถูกมองจากภายนอกสังคมว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชันและมักจะปรากฏข่าวการทุจริตตามสื่อและรายงานของทางราชการอยู่เสมอ ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อการกระจายอำนาจและความศรัทธาต่อระบบการปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างยิ่ง ส่งผลให้ภาพลักษณ์ของประเทศไทยเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน มีผลในเชิงลบ

ปัจจุบันยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่เป็นฉบับที่ ๓ เริ่มจากปี พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรม เป็นสังคมมีดีใหม่ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมือง หน่วยงานของรัฐ ตลอดจนประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและเกียรติภูมิในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาอารยประเทศ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต" มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งการที่ระดับคะแนนจะสูงขึ้นได้นั้น การบริหารงานภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและประชาชนต้องมี พฤติกรรมแตกต่างจากที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติดมขอบ และการมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กร จนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่งดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติดมขอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์กรการบริหารส่วนตำบลเสมีจ โดยคณะผู้บริหารขององค์กรการบริหารส่วนเสมีจตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติ ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติดมขอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงขึ้นในองค์กรได้

บทที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรฐานป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร และถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะพบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการ บ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ จากภาคส่วนต่างๆ
- ๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

๒.๑ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน/แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



๒.๒ ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาตเพื่อเอื้อประโยชน์และลัดคิวการให้บริการแล้กับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต		✓
๒	การใช้ อำนาจ ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับเงิน หรือของขวัญ ของกำนัลจากบุคคลอื่น เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนโครงการและแล้กับการให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์กร		✓
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองรู้จัก ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเงินทอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง โดยร้านที่มีเงินทอนเยอะ จะได้รับการพิจารณา ก่อนเป็นอันดับแรก ทำให้ได้พัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้ไม่มีคุณภาพตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการ		✓ ✓
๔	การบริหารงานบุคคล	๑. การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย)ไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้อง มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้งหรือโอน(ย้าย) ๒.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์อื่นใดในการเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับ และต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง		✓ ✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามระดับสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีเกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาต เพื่อเอื้อประโยชน์และลัดคิวการให้บริการแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต		✓		
๒	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับเงิน หรือของขวัญของกำนัลจากบุคคลอื่น เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนโครงการและแลกกับการให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์กร		✓		
๓	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะ และการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองรู้จัก ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเงินทอนในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยร้านที่มีเงินทอนเยอะ จะได้รับการพิจารณาก่อนเป็นอันดับแรก ทำให้ได้พัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้ไม่มีคุณภาพตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการ		✓ ✓		
๔	๑. การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย)ไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้อง มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้งหรือโอน (ย้าย) ๒. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์อื่นใดในการเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับ และต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง		✓ ✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เกณฑ์การประเมินมาตรฐานความเสี่ยง

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

● เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดจากความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก

● เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๕	ผลกระทบเกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้ข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทำงานยุติธรรม เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน และแจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มีหรือน้อยมาก

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



● เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	การแสดงผล	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๕ - ๒๕		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสี่ยงสูง	๙ - ๑๔		จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๔ - ๘		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปสู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	ต่ำ	๑ - ๓		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อให้เกิดขึ้น

๓. การประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การดำเนินการยื่นคำขอ อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทรัพย์สินหรือประโยชน์ อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอ ใบอนุญาตเพื่อเอื้อประโยชน์ และลัดคิวการให้บริการแลก กับการอนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - หัวหน้าหน่วยงานหรือ เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มา ยื่นขอใบอนุญาต	๓	๒	๖ ปานกลาง	๑. จัดทำคู่มือ ขั้นตอนและ ระยะเวลาแล้วเสร็จของการ ปฏิบัติงานในการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาตต่าง ๆ และติดประกาศ ประชาสัมพันธ์ ณ สถานที่ กำหนดยื่น หรือจุดบริการ OSS หรือ ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง เว็บไซต์ เฟสบุ๊คของหน่วยงาน ให้ผู้มาขอรับบริการทราบ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอเรื่องตามลำดับคำขอและ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ ครบถ้วนตามหลักวิชาการ ๓. ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy)
การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิ ชอบเพื่อเรียกรับเงิน หรือ ของขวัญ ของกำนัลจาก บุคคลอื่น เพื่อให้เกิดผลต่อ การสนับสนุนโครงการและ แลกกับการให้บุคคลนั้น ได้รับประโยชน์จากองค์กร	๔	๒	๘ ปานกลาง	๑. จัดกิจกรรม/ประกาศ เจตนารมณ์ นโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy) จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. จัดโครงการส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้าง จิตสำนึกและการเป็นข้าราชการ ที่ดี และน้อมนำหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๓. ควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด
การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้อง ได้เปรียบหรือชนะ และการ เอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้าน ที่ตนเองรู้จัก ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน หรือเงินทองในการจัดซื้อ จัดจ้าง โดยร้านที่มีเงินทอง เยอะ จะได้รับการพิจารณา ก่อนเป็นอันดับแรก ทำให้ได้ พัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้ไม่มี คุณภาพตรงตามคุณลักษณะ ที่ต้องการ	๓ ๓	๒ ๒	๖ ๖ ปานกลาง	๑. จัดกิจกรรมต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และ ประกาศ เจตนารมณ์ นโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy) จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒. จัดโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก และการเป็นข้าราชการที่ดี ๓. กำหนดมาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการจัดซื้อ/ จัดจ้าง/มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน/ ๔. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบน เว็บไซต์ของหน่วยงาน

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยง
การบริหารงานบุคคล	๑.การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย)ไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้อง มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้ง หรือโอน(ย้าย)	๓	๒	๖ ปานกลาง	๑.ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒.อบรมให้ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม และความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ และประชาสัมพันธ์เพื่อป้องกันการรับสินบน ๔. กำหนดมาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อป้องกันปราบปรามหรือต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
	๒.การเรียกรับเงินผลประโยชน์อื่นใดในการเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับและต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	๒	๒	๔ ปานกลาง	

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

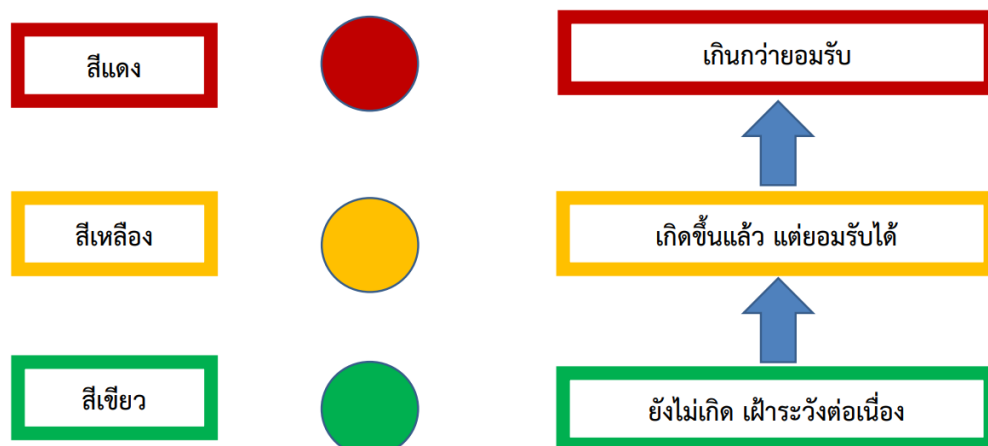
โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ สี ได้แก่

✓ **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ **สถานะสีเหลือง** : เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ตามมาตรการ/นโยบาย/

โครงการ/กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓

✓ **สถานะสีแดง** : เกิด ในกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >๓



ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทริพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อขอใบอนุญาตเพื่อเอื้อประโยชน์และลิดคิวการให้บริการแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - หัวหน้าหน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบอนุญาต	✓		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับเงิน หรือของขวัญของกำนัลจากบุคคลอื่น เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนโครงการและแลกกับการให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์กร	✓		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะและการเอื้อประโยชน์ให้แก่ห้างร้านที่ตนเองรู้จัก ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเงินทอนในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยร้านที่มีเงินทอนเยอะ จะได้รับการพิจารณาก่อนเป็นอันดับแรก ทำให้ได้พัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้ไม่มีคุณภาพตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการ	✓ ✓		
๔	การบริหารงานบุคคล	๑. การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน(ย้าย)ไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง มีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้งหรือโอน(ย้าย) ๒.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์อื่นใดในการเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนระดับและต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	✓ ✓		

บทที่ ๓

การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. ประโยชน์ของการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. บุคลากรเกิดความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระบบงานหรือการปฏิบัติงานโดยไม่ตั้งใจ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในระบบงานหรือการปฏิบัติงานให้ถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. หน่วยงานที่พบปัญหาความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตติมิชอบ ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือมีการกำหนดมาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในหน่วยงาน

๓. เป็นฐานข้อมูลและองค์ความรู้สำหรับการบริหาร และการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตติมิชอบ มีประสิทธิภาพและมุ่งสู่องค์กรปลอดจากการทุจริต

๒. การบริหารจัดการตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์

๑. ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ : เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง

๒. สนับสนุนความโปร่งใสและพร้อมรับผิด : กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง : เจ้าหน้าที่ต้องระบุดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติ และจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุดโดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับการสร้างระบบป้องกัน พร้อมกำหนดนโยบาย

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร : ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจในเวลาที่มีประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

๓. แนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริต

๑. กำหนดให้มีมาตรการหลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องชัดเจนเพิ่มมากขึ้น ในรายละเอียดการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำหนดมาตรฐานความโปร่งใสในการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร ในด้านความโปร่งใสและปลอดจากการทุจริต

๒. ปรับปรุงนโยบาย มาตรการให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน

๓. คอยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้น อาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด

๔. ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีให้กับข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน

๕. การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด

๖. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๗. มีการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรมในกิจกรรมต่าง ๆ อยู่เสมอ

๘. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๙. ส่งเสริมให้บุคลากรมีค่านิยม จิตสำนึกไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการทำให้เกิดการทุจริตและให้ความเชื่อว่าการปฏิบัติดังกล่าวเป็นภัยต่อราชการ ส่วนรวม ต่อสังคมและประเทศชาติ

๑๐. ให้ความรู้แก่บุคลากรโดยการจัดประชุม อบรม สัมมนา เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงการทุจริตและประพัตติมิชอบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำความผิด เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต หรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต