



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของ องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖6
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖5 ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖6)

อำเภอ นครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ ก าร แ ก้ ไ ข ป ัญ ห า ก าร ทู จ ริ ต ที่ ยั ง ยื น ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้วรายที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุก ร ูป ป ะ ช า ย และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย โดยคัดเลือกโครงการตามกระบวนการ จำนวน 1 โครงการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน 3 ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหนึ่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ / แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์ก าร บ ริ ห า ร ส ่วน ต ำ บ ล จี้ ว ร า ย และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว
ราย
มกราคม ๒๕๖6

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
ความหมาย /การวิเคราะห์ความเสี่ยงในกรเกิดการทุจริตในองค์กร	1
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
4	
กรอบการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	4
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	5
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	5
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
5	
1. การระบุความเสี่ยง	
6	
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
6	
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	
7	
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	
8	
5. แผนบริหารความเสี่ยง	
9	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี 2566

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง
ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
หรือการรับสินบน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กร

1.1 ส่วนราชการ/อำนาจหน้าที่

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย
เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดกลาง มีพื้นที่ 7.67 ตารางกิโลเมตร
หรือประมาณ 4,794 ไร่ มีจำนวน 4 หมู่บ้าน
องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย แบ่งการบริหารส่วนราชการออกเป็น 5 ส่วน
ได้แก่

1. สำนักปลัด มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการ งานสารบรรณ
การจัดทำแผนพัฒนาตำบล การจัดทำร่างข้อบัญญัติ การประชุมสภาฯ อบต.
งานประชุมคณะกรรมการบริหาร การจัดทำทะเบียนบคณະผู้บริหาร
สมาชิกอบต. งานบริหารงานบุคคล งานนิติการ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล

และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

2. กองคลัง มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและทะเบียนรับ-จ่ายทุกประเภท งานเกี่ยวกับการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงิน การตรวจเงินของ อบต. รวบรวมสถิติเงินได้ประเภทต่าง ๆ การเบิกตัดปี การขยายเวลาเบิกจ่ายงบประมาณ การหักภาษีและนำส่งเงินคงเหลือประจำวัน การจ่ายขาดเงินสะสมของ อบต. การยืมเงินทศรพระราชการ การจัดหาผลประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างและทรัพย์สินของอบต. ตรวจสอบงานของจังหวัดและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินในการเร่งรัดใบสำคัญและเงินยืมค้างชำระ การจัดเก็บ ภาษี การประเมินภาษี การเร่งรัดจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ การออกใบอนุญาตและค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

3. กองช่าง

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสำรวจออกแบบงานโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ ถนน น้ำ ไฟ งานบำรุงซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐานที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต. ให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดทำโครงการ และการออกแบบก่อสร้าง แก่อบต.และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมอาคาร และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

4. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมโรค การสุขาภิบาลอื่น ๆ ตามแผนการสาธารณสุขและข้อบัญญัติตำบล การวางแผนการสาธารณสุข การประมวลผลและวิเคราะห์ข้อมูลทางสถิติที่เกี่ยวข้องกับสาธารณสุข งานด้านสิ่งแวดล้อม การให้บริการสาธารณสุข งานสปสข. และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

5. กองสวัสดิการสังคม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาสตรี การส่งเสริมสวัสดิการผู้สูงอายุและผู้ดัดจริต การพัฒนาชุมชน การจัดระเบียบชุมชน การจัดให้มีและสนับสนุนกิจกรรมศูนย์เยาวชน และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

1.2 จำนวนบุคลากร/ประกอบด้วย

หน่วยงาน	ข้าราชการ	ลูกจ้างประจำ	พนักงานจ้างตามภารกิจ	พนักงานจ้างทั่วไป	รวม
สำนักปลัด	7	-	4	6	17

กองคลัง	3	1	1	1	6
กองช่าง	1	-	2	1	4
กองสาธารณสุข ฯ	-	-	1	1	2
กองสวัสดิการสังคม	2	-	1	-	3
หน่วยตรวจสอบ ภายใน	1	-	-	-	1
รวม	14	1	9	9	33

(ที่มา : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย ข้อมูล ณ วันที่ 30 มกราคม 2566)

1.3 จุดแข็ง/จุดอ่อน

จากข้อมูลภารกิจ

และจำนวนบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย
ที่จะต้องปฏิบัติงานอำนวยความสะดวกในการให้บริการประชาชน
การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
และการพัฒนาตำบลจี้วรายให้ดีขึ้น
จึงขอวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้วรายโดยใช้หลัก SWOT Analysis ดังนี้
สภาพแวดล้อมภายใน ประกอบด้วย

จุดแข็ง (Strength : S)

1. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารภายในที่ชัดเจน และมีคำสั่งมอบหมายงานให้แก่เจ้าหน้าที่ในทุกระดับ
2. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานการบริหารงานและส่วนราชการในสังกัดว่าเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ฯลฯ หรือไม่
3. มีการมอบหมายงานในลักษณะตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) เช่น กำหนดเจ้าหน้าที่รับเงิน ออกใบเสร็จรับเงินและลงบัญชี ไม่ให้อยู่ในความรับผิดชอบของบุคคลเพียงคนเดียว
4. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย กำหนดนโยบาย มาตรการ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย ดำเนินการตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารราชการ
5. ผู้บริหารให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริต

โดยส่งเสริมและสร้างทัศนคติ ค่านิยม ความซื่อสัตย์สุจริต

จุดอ่อน (Weaknesses : W)

ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบงานด้านบัญชี การเงิน และการจัดเก็บรายได้ ฯลฯ

สภาพแวดล้อมภายนอก ประกอบด้วย

โอกาส (Opportunities : O)

1. ระเบียบกฎหมายที่กำหนดให้มีกลไกในการป้องกันการทุจริต ประกอบด้วย

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.2560 มาตรา 63 บัญญัติว่า “รัฐต้องส่งเสริมสนับสนุน และให้ความรู้แก่ประชาชนถึงอันตรายที่เกิดจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้งในภาครัฐ และภาคเอกชน และจัดให้มีมาตรการและกลไกที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันและขจัดการทุจริตและประพฤติมิชอบดังกล่าวอย่างเข้มงวด รวมทั้งกลไกในการส่งเสริมให้ประชาชนรวมตัวกันเพื่อมีส่วนร่วมในการรณรงค์ให้ความรู้ต่อต้าน หรือชี้เบาะแส โดยได้รับความคุ้มครองจากรัฐตามที่กฎหมายบัญญัติ”

มาตรา 67

“รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินทั้งราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค ส่วนท้องถิ่น และงานของรัฐอย่างอื่น ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยหน่วยงานของรัฐต้องร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะและการใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมตลอดทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ”

2. คำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ 69/57 เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557

ข้อ 1 ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน

และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกันมิให้เกิด การทุจริตประพฤติมิชอบได้

3

การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ.2560 - 2564) ถือเป็นการแปลงยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต มาสู่การปฏิบัติอย่าง เป็นรูปธรรม ทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเกิดความตระหนักที่จะกำหนดแผนงาน โครงการ กิจกรรม และมาตรการใด ๆ ที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

4

การกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำ นินงานของภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ถือ เป็น โอกาส ที่ ทุก หน้ วยงาน ภาค รัฐ ซึ่งรวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ทบทวนการปฏิบัติงานและบริหาร เพื่อปรับการทำงานและการบริหารงานองค์กรให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ป . ป . ช . ก ำ หนด เพื่อให้องค์กรเป็นองค์กรที่โปร่งใสปราศจากการทุจริตอันจะเกิดภาพลักษณ์ที่ดี กับองค์กร

5

การตรวจสอบการปฏิบัติงานประจำปีของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความระมัดระวังในการปฏิบัติงานมากขึ้น ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และมีความคุ้มค่า

อุปสรรค (Threat : T)

ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงานบางเรื่องยังขาดความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานอาจจะเกิดความสับสนเสี่ยงต่อการทุจริตได้ เช่น ก ำ หนด รั าค ำ ก าล ำ ง ซึ่งพัสดบบางรายการมิได้มีการกำหนดไว้ในประกาศของกระทรวงพาณิชย์ กระทรวงการคลัง หรือพาณิชย์จังหวัด

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่ว ย ล ด ค วาม เสี่ยง ต่ ำ น ก ำ ร ทุ จ ริ ต ตลอดจนการสร้างสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่จริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทจจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี 2992 โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก 3 ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี 2006 เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน ครั้งที่ 2 เมื่อปี 2009 เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม ครั้งที่ 3 ในปี 2013 เป็นแนวเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน การปรับปรุงในปี 2013 นี้ ยัง ยื ด กรอบ แนวคิดเดิมของปี 1992 ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ใน ภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่าสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว
 ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำ

Preventive : ป ร อ ง กั น ห ลี ก เ ลี ย ง

พฤติกรรมที่นำไปสู่การเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting

การพยากรณ์ ประมาณ การสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม การกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติ
อำนาจการความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณแล

ะการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรมเหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต
การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง
และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในจังหวัดเลยที่มีประสิทธิภาพ

1. ระดับความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ 1.

ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☐ 2.

ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ 3.

ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อโครงการ/งาน/กิจกรรม งานขออนุญาตก่อสร้าง

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการขออนุญาตก่อสร้างหรือมีการเสนอผลประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการขออนุญาตก่อสร้าง		√

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1

มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบบสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการขออนุญาตก่อสร้างหรือมีการเสนอผลประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการขออนุญาตก่อสร้าง		√		

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง คือ การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตารางที่ 2 ตามระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนนความรุนแรงผลกระทบ ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

-

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของโครงการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่

ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม

หรือขั้นตอนรองของโครงการงานนั้น ๆ

แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง

มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ

ผลกระทบต่อโครงการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ทางการเงิน ระดับที่รุนแรง ค่าอยู่ที่ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ

ผลกระทบต่อโครงการ

ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ทางการเงิน

ระดับที่ไม่รุนแรง ค่าอยู่ที่ 2

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบ

ต่อกระบวนการภายในหรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าอยู่ที่ 1

ตารางที่ 3 ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงจำเป็น x รุนแรง
		1	2	3	1	2	3	
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการขออนุญาตก่อสร้างหรือมีการเสนอผลประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการขออนุญาตก่อสร้าง		√			√		

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การประเมินการควบคุมความเสี่ยงให้นำค่า (จำเป็น X รุนแรง)

จากตารางที่ 3 มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริต

ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด

เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง

เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง
ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน
ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้ส่วนใหญ่
มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย
การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย
มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้
ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง
(นำค่าความเสี่ยงจำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 3
มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยวิเคราะห์จากคุณภาพ
การจัดการของโครงการกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน)
เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีความเสี่ยงอยู่ระดับใด
จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัด การ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงกา รทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี ยระดับปาน กลาง	ค่าความ เสี่ยงระดับ สูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ชนในระหว่างการขออนุญาต ก่อสร้างหรือมีการเสนอ ผลประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่เพื่อ ความสะดวกรวดเร็วในการ ขออนุญาตก่อสร้าง	ดี		√	

5. แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลจัวราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ชนในระหว่างการขออนุญาต	1. กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับรวมถึงลูกจ้าง

ตก่อสร้างหรือมีการเสนอผล ประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่เพื่อค ความสะดวกรวดเร็วในการข อนุญาตก่อสร้าง	ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และโปร่งใส และไม่กระทำการใด ๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองแล ะบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมถึงต้องปฏิบัติ ตามกฎหมาย และตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์ รัปชันอย่างเคร่งครัด หากฝ่าฝืนต้องถูกลงโทษอย่างเด็ดขาด ไม่เรียบบริ้ง หรือดำเนินการ หรือสนับสนุนหรือยอมรับสินบน หรือการคอร์รัปชันทุกรูปแบบและทุกก ิจกรรมที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี ยวข้อง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมรวมถึงก ารควบคุม 2. สนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภา ครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหม าะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้ รับจ้าง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ ดำเนินโครงการ ให้มีแนวปฏิบัติเพื่อให้ดำเนินการต่อต้ านการทุจริตคอร์รัปชันบรรลุตามนโยบาย ที่กำหนด 3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติง านที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัป ชันนี้ 4. กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติ งานและข้อกำหนดในการดำเนินการอย
--	---

		างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงขอ ง ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดกฎหมาย
--	--	---