



องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย
141 หมู่ 9 ตำบลหัวฝาย ตำบลหัวฝาย
อำเภอสูงเม่น จังหวัดแพร่
โทร.054-660656 โทรสาร.054-660651

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย
อำเภอสูงเม่น จังหวัดแพร่

๑. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝายเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติ มิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาก็จะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้แล้ว

๒.๑ วัตถุประสงค์

๒.๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒.๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
๒.๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้

๒.๑.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective: เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Work flow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และทำหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานคำขออนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร, กระบวนการการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการป้องกันและการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๑ กระบวนการการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน อาคาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

| เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) | |
|----------------------------------|--|
| ๕ | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี |
| ๔ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี |
| ๓ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี |
| ๒ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี |
| ๑ | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) |





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|---|
| ๕ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก |
| ๔ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง |
| ๓ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ |
| ๑ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก |

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส (Likelihood) | Risk Score | | | | |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๕ | ปานกลาง (๕ × ๑ = ๕) | สูง (๕ × ๒ = ๑๐) | สูงมาก (๕ × ๓ = ๑๕) | สูงมาก (๕ × ๔ = ๒๐) | สูงมาก (๕ × ๕ = ๒๕) |
| ๔ | ต่ำ (๔ × ๑ = ๔) | ปานกลาง (๔ × ๒ = ๘) | สูง (๔ × ๓ = ๑๒) | สูงมาก (๔ × ๔ = ๑๖) | สูงมาก (๔ × ๕ = ๒๐) |
| ๓ | ต่ำ (๓ × ๑ = ๓) | ปานกลาง (๓ × ๒ = ๖) | สูง (๓ × ๓ = ๙) | สูง (๓ × ๔ = ๑๒) | สูงมาก (๓ × ๕ = ๑๕) |
| ๒ | ต่ำ (๒ × ๑ = ๒) | ต่ำ (๒ × ๒ = ๔) | ปานกลาง (๒ × ๓ = ๖) | ปานกลาง (๒ × ๔ = ๘) | สูง (๒ × ๕ = ๑๐) |
| ๑ | ต่ำ (๑ × ๑ = ๑) | ต่ำ (๑ × ๒ = ๒) | ต่ำ (๑ × ๓ = ๓) | ต่ำ (๑ × ๔ = ๔) | ปานกลาง (๑ × ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

| | | | |
|---|----------|---------|--|
|  | สีเขียว | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๓ - ๔ คะแนน) |
|  | สีเหลือง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน) |
|  | สีส้ม | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๕ คะแนน) |
|  | สีแดง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน) |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การการทุจริตและขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร (ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต) โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

**การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Control in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

| ระดับ | คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน |
|-------|--|
| ดี | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริต |

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/โครงการ | ชื่อความเสี่ยง | ชื่อหน่วยงาน | ประเภทหน่วยงาน | ด้านประเภทความเสี่ยง |
|-------------------|--|--------------|--------------------------|---|
| กระบวนการ | การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | อบต.หัวฝาย | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต |

| โอกาส/ผลกระทบ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
|--------------------|---|--|--|--|--|
| โอกาส (Likelihood) | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส เกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้ง ขึ้นไป ต่อปี |
| ผลกระทบ (Impact) | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับต่ำมาก | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับต่ำ | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับปานกลาง | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูง | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูงมาก |

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง | ลำดับ ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (LxI) | | | ระดับความ เสี่ยง |
|---|------------------|---|--|------------------|---|---|---------------------|
| | | | | | | | |
| กระบวนการการยื่นคำขอ อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร | ๑ | เจ้าหน้าที่รับคำอนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | - | - | - | - | - |
| | ๒ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่ เกี่ยวข้อง | - | - | - | - | - |
| | ๓ | เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใดกับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับ การอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน อาคาร | ๑ | ๔ | ๔ | ต่ำ |
| | ๔ | แจ้งผู้ยื่นคำร้อง | - | - | - | - | - |

| ขั้นตอน | ประเด็นความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | งานประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------|---|-----------------|--|---------------------|-----------------|-----------------------|
| เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา | เจ้าหน้าที่ มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดกับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | ต่ำ | ๑. จัดทำคู่มือประชาชน เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ | ไม่มี | กองช่าง อบต.หัวฝาย |
| | | | ๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน | | | |
| | | | ๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส | | | |
| | | | ๔. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต | | | |

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๒ กระบวนการทางการเงินผ่านระบบ KTB Corporate online ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

| เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) | |
|----------------------------------|--|
| ๕ | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี |
| ๔ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี |
| ๓ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี |
| ๒ | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี |
| ๑ | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) |





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|---|
| ๕ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก |
| ๔ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง |
| ๓ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ |
| ๑ | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก |

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score | | | | | |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๕ | ปานกลาง (๕ × ๑ = ๕) | สูง (๕ × ๒ = ๑๐) | สูงมาก (๕ × ๓ = ๑๕) | สูงมาก (๕ × ๔ = ๒๐) | สูงมาก (๕ × ๕ = ๒๕) |
| ๔ | ต่ำ (๔ × ๑ = ๔) | ปานกลาง (๔ × ๒ = ๘) | สูง (๔ × ๓ = ๑๒) | สูงมาก (๔ × ๔ = ๑๖) | สูงมาก (๔ × ๕ = ๒๐) |
| ๓ | ต่ำ (๓ × ๑ = ๓) | ปานกลาง (๓ × ๒ = ๖) | สูง (๓ × ๓ = ๙) | สูง (๓ × ๔ = ๑๒) | สูงมาก (๓ × ๕ = ๑๕) |
| ๒ | ต่ำ (๒ × ๑ = ๒) | ต่ำ (๒ × ๒ = ๔) | ปานกลาง (๒ × ๓ = ๖) | ปานกลาง (๒ × ๔ = ๘) | สูง (๒ × ๕ = ๑๐) |
| ๑ | ต่ำ (๑ × ๑ = ๑) | ต่ำ (๑ × ๒ = ๒) | ต่ำ (๑ × ๓ = ๓) | ต่ำ (๑ × ๔ = ๔) | ปานกลาง (๑ × ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

| | | | |
|---|----------|---------|--|
|  | สีเขียว | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๓ - ๔ คะแนน) |
|  | สีเหลือง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน) |
|  | สีส้ม | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๕ คะแนน) |
|  | สีแดง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน) |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยกระบุงรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การการทุจริตในและขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวฝาย ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Control in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

| ระดับ | คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน |
|-------|--|
| ดี | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/โครงการ | ชื่อความเสี่ยง | ชื่อหน่วยงาน | ประเภทหน่วยงาน | ด้านประเภทความเสี่ยง |
|-------------------|--|--------------|--------------------------|--|
| กระบวนการ | การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online | อบต.หัวฝาย | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ |

| โอกาส/ผลกระทบ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
|--------------------|---|--|--|--|--|
| โอกาส (Likelihood) | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส เกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้ง ขึ้นไป ต่อปี |
| ผลกระทบ (Impact) | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับต่ำมาก | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับต่ำ | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับปานกลาง | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูง | กระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมระดับสูงมาก |

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง | ลำดับ ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (Lxl) | | | ระดับความ เสี่ยง |
|--|------------------|--|---|------------------|---|---|---------------------|
| | | | | | | | |
| กระบวนการทางการเงินผ่านระบบ KTB Corporate online | ๑ | การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online | ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate online | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

| ขั้นตอน | ประเด็นความเสี่ยง | ระดับความ เสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | งาน ประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------|---|---------------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา | ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate online | ต่ำ | ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ | ไม่มี | กองช่าง อบต.หัวฝาย |
| | | | ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจทานทุกขั้นตอน | | | |
| | | | ๓. จัดทำสถานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน | | | |