

การประเมินความเสี่ยงของงานหรือกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนอย่างไร	ความเสี่ยง		โอกาสเกิดการทุจริต			ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงต่อการทุจริต			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
	Know Factor (เคยเกิดขึ้น)	UnKnow Factor (ไม่เคยเกิดขึ้น)	๑	๒	๓	ระดับ ต่ำ	ระดับ ปานกลาง	ระดับ สูง	
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง									
การกำหนดราคากลาง -กำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ -กำหนดราคากลางสูงเกินความจริง		√	√			√			- ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำราคากลางให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ประกาศเผยแพร่ราคากลาง
การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใด บุคคลหนึ่ง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติด้านเทคนิคไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น		√	√			√			-แต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามาเกี่ยวกับงานพัสดุนั้นๆ เป็นคณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้าร่วมตรวจสอบร่างประกาศขอบเขตขอบงาน/รายละเอียดคุณลักษณะ ก่อนการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง -ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง
การตรวจรับพัสดุ -การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามแบบรูปรายการ/รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ขายหรือผู้รับจ้าง -มีการตรวจรับงานจ้างโดยไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจงานจริง/ตาวจรับพัสดุ โดยไม่มีของจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา		√	√			√			-แต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่หลายกลุ่ม/ฝ่ายตามความเหมาะสม และไม่แต่งตั้งคนเดิมเป็นประจำ -มีการถ่ายรูปการตรวจรับพัสดุไว้เป็นหลักฐาน

ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนอย่างไร	ความเสี่ยง		โอกาสเกิดการทุจริต			ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงต่อการทุจริต			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
	Known Factor (เคยเกิดขึ้น)	UnKnown Factor (ไม่เคยเกิดขึ้น)	๑	๒	๓	ระดับ ต่ำ	ระดับ ปานกลาง	ระดับ สูง	
การบริหารงานบุคคล									
-การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ความ โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		√	√			√			-จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้าน คุณธรรมจริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลต่อ สาธารณะ ประชาสัมพันธ์เพื่อ ป้องกันการรับสินบน -กำหนดนโยบายเพื่องดรับของขวัญ เทศกาลต่างๆ
มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือ บุคคลที่ ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน		√	√			√			เน้นการเปิดเผยข้อมูล สามารถ ตรวจสอบได้
การอนุญาต อนุมัติ ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘									
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายการที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		ไม่มีความเสี่ยง เนื่องจาก อบจ.ไม่มีการกิจ ในการอนุญาต อนุมัติ							จัดทำหลักเกณฑ์ มาตรการการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจของ องค์การ บริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี เผยแพร่แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎระเบียบ โดยมิ ความเป็นกลาง
การให้บริการตามภารกิจ									
-การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้มาติดต่อ ราชการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกเป็นพิเศษ -การรับของขวัญ ของฝากจากผู้มาติดต่อ ราชการ -การขอรับบริจาค เพื่อประโยชน์ส่วนตน จากผู้มาติดต่อราชการ		√	√			√			-มาตรการ NO Gift Policy -กิจกรรมการใช้บัตรคิวในการติดต่อ ราชการ -การพัฒนาระบบการให้บริการ ประชาชนผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)

คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง

การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓

ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า

มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ

Unknown Factor ก็ได้

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาครอบคลุมระยะหวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่
มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถ
กำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน	/			
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายใน กรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	/			
๓	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน	/			
๔	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูล ตาม que ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงาน ก่อสร้าง	/			

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์		๒			๒		๔
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		๒			๑		๒

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผล การดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และเป็นกระบวนการที่สำคัญ ซึ่ให้เห็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ

๑. หลักการตอบสนอง
๒. หลักประสิทธิภาพ
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า
๔. หลักความเสมอภาค
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีการะับผิดชอบ
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส
๘. หลักการกระจายอำนาจ
๙. หลักการมีส่วนร่วม
๑๐. หลักนิติธรรม

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรีสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร

