

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม.....

.....

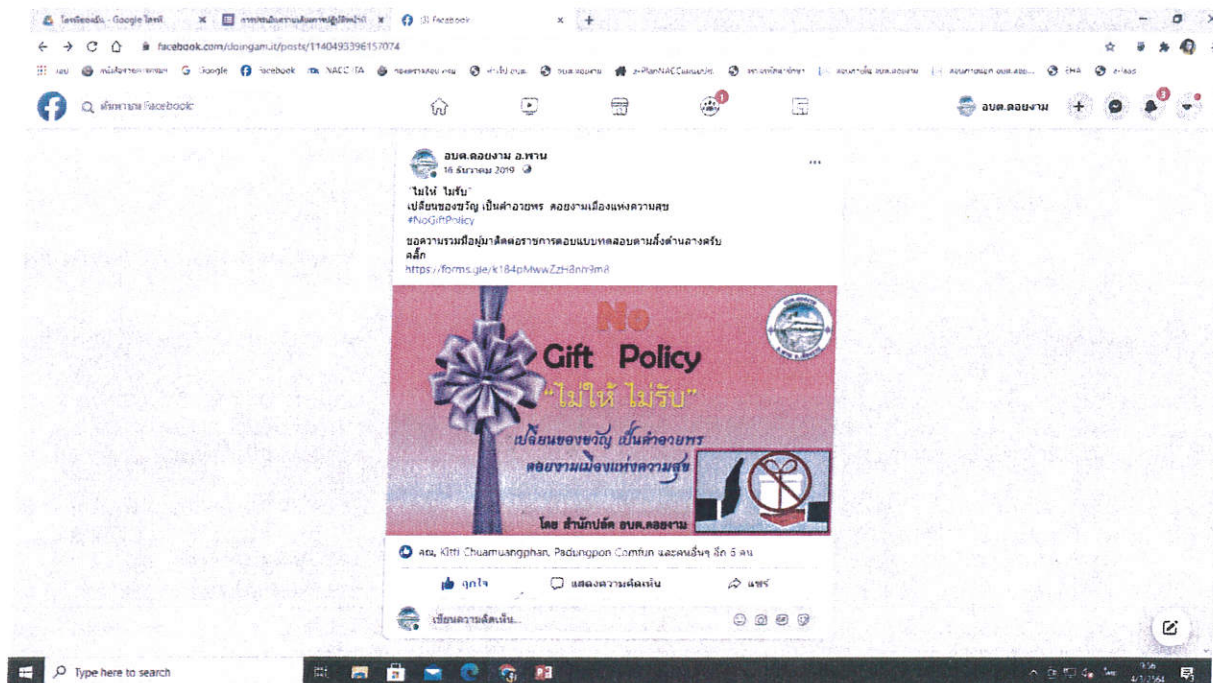
(ลงชื่อ)



(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

การลงชื่อประชาสัมพันธ์ การไม่ให้ ไม่รับของขวัญ





องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม Doingam Subdistrict Administrative Organization

ดินแดนลุ่มน้ำฮ่าง อ่างน้ำหนองควายหลวง บวงสรวงพระธาตุแก้วทึนใจ ต้นไม้ใหญ่ดอยงาม

👤 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



นาย วีรศักดิ์ ธรรมปิฎุญ

👤 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



ว่าที่ร้อยตรี คมสัน สุทธะชัย



No

Gift Policy

“ไม่ให้ ไม่รับ”

เปลี่ยนของขวัญ เป็นคำอวยพร
ดอยงามเมืองแห่งความสุข



○○○○○○○○

0

ข่าวประชาสัมพันธ์

การเลือกตั้งท้องถิ่นไม่มีการเลือกตั้งล่วงหน้า หากท่านไม่สามารถไปใช้สิทธิได้ โปรดแจ้งเหตุที่ไม่อาจไปใช้สิทธิเลือกตั้ง ☎ 08/12/2563 👁 81 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/864)

ประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์การยกระดับเจตจำนงทางการเมือง <https://www.nacc.go.th/NACCPWF?> ☎ 11/11/2563 👁 42 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/860)

ประกาศแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง สำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (BCP) ของ อบต.ดอยงาม ☎ 25/06/2563 👁 66 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/777)

แจ้งปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลดอยงาม เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ☎ 03/04/2563 👁 104 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/533)

การรายงานข้อมูลผู้ที่เดินทางเข้าหมู่บ้านในตำบลดอยงาม ☎ 22/03/2563 👁 496 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/486)

การชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี2563 ☎ 14/01/2563 👁 367 คน (http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/484)

ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี 2563 ☎ 09/01/2563 👁 502 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/483)

ประชาสัมพันธ์การจ่ายตรง เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ ☎ 08/01/2563 👁 615 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/482)

ประชาสัมพันธ์การระดมทุนหมู่บ้านเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.2561 - 2565 ☎ 07/01/2563 👁 529 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/481)

ดูทั้งหมด > (<http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/03>)

ประกาศราคากลาง

โครงการปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์หมู่ที่ 13 บ้านแม่หนาด ๕ 28/02/2563 ๑ 118 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/465)

โครงการปรับปรุงซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วยพลังงานไฟฟ้า หมู่ที่ 5 บ้านท่าดอกแก้ว ๕ 11/02/2563 ๑ 99 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/478)

โครงการก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์หมู่ที่ 7 บ้านสันช้างตาย ๕ 05/02/2563 ๑ 104 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/463)

โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กซอย 2 หมู่ที่ 6 บ้านสันมะกอก ๕ 28/01/2563 ๑ 106 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/471)

[ดูทั้งหมด » \(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/02\)](http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/02)

ข่าวจัดซื้อจัดจ้าง

ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา การประกวดราคาจ้างก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก จำนวน 3 โครงการ ๕ 11/02/2564 ๑ 10 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/895)

ประกาศจ้างก่อสร้างโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 5 หมู่ที่ 14 บ้านสารภี ๕ 21/01/2564 ๑ 23 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/877)

ประกาศจ้างก่อสร้างโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหลงพั้ง หมู่ที่ 5 - หมู่ที่ 11 ตำบลดอยงาม ๕ 21/01/2564 ๑ 21 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/878)

ประกาศจ้างก่อสร้างโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายท่าดอกแก้ว หมู่ที่ 5 - หมู่ที่ 2 ตำบลเวียงห้า ๕ 21/01/2564 ๑ 23 คน
(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/news_detail/879)

[ดูทั้งหมด » \(http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/01\)](http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/01)

รูปภาพกิจกรรม



(http://www.doingam.go.th/doingam/web/gallery/gallery_detail/331)

กิจกรรมนักเรียนผู้สูงอายุตำบลดอยงาม

๕ 10/10/2563



(http://www.doingam.go.th/doingam/web/gallery/gallery_detail/330)

สำรวจจุดระบายน้ำและสิ่งกีดขวางทางน้ำ

📅 10/10/2563



(http://www.doingam.go.th/doingam/web/gallery/gallery_detail/329)

ตรวจโครงการก่อสร้างรางสาย 8-3-5

📅 08/10/2563

[ดูทั้งหมด » \(http://www.doingam.go.th/doingam/web/gallery/allgallery/1\)](http://www.doingam.go.th/doingam/web/gallery/allgallery/1)

✉ กระดานถามตอบ [+ ตั้งกระทู้ \(http://www.doingam.go.th/doingam/web/board/add\)](http://www.doingam.go.th/doingam/web/board/add)

ลำดับ	หัวข้อกระทู้	อ่าน	ตอบ	แนบไฟล์	วันที่ตั้งกระทู้
1	สอบถามการลงทะเบียนผู้สูงอายุ (http://www.doingam.go.th/doingam/web/board/answer/1)	33	1		17/03/2564

[ดูทั้งหมด » \(http://www.doingam.go.th/doingam/web/board/index\)](http://www.doingam.go.th/doingam/web/board/index)

* องค์การแห่งการเรียนรู้ อบต.ดอยงาม (<http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/43>)

* คู่มือประชาชน อบต.ดอยงาม (<http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/46>)

* รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ (<https://forms.gle/L8ED82KZKL7eVYfL6>)

* ติดต่อสอบถาม (E-Services) (<https://forms.gle/RpcMmBJkx9Ce57AE9>)

* คู่มือการปฏิบัติราชการ (<http://www.doingam.go.th/doingam/web/news/allnews/45>)

สถิติเยี่ยมชมเว็บไซต์ ()

วันนี้

3

เมื่อวานนี้

13

เดือนนี้

140
เดือนที่แล้ว
180
ปีนี้
533
ปีที่แล้ว
2,037



(<https://www.facebook.com/doingam.it>)



(<http://www.oic.go.th/INFOCENTER14/1484/>)



(<http://www.doingam.go.th/index1.html>)



(<http://www.dla.go.th/>)



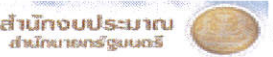
(<http://www.oic.go.th/>)



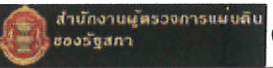
(<http://rdserver.rd.go.th/>)



(<http://www.admincourt.go.th/admincourt/site/09illustration.html>)



(<http://www.bb.go.th/>)



(<http://www.ombudsman.go.th/>)

(/)

การประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจให้เกิดการทุจริต แบบทดสอบการคิดแบบฐานสิบ ฐานสอง ประจำปีงบประมาณ 2564

แบบทดสอบการคิดแบบฐานสิบ ฐานสอง

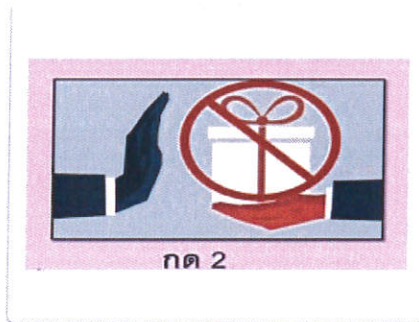
*จำเป็น

- 1 ผู้มาติดต่อราชการควรมีของฝาก/ของขวัญ มอบให้เจ้าหน้าที่เพื่อเป็นน้ำใจที่เป็นธรรมาภิบาลราชการให้ *

ทำเครื่องหมายเพียงหนึ่งช่อง



ควรมี เพื่องานเอกสารจะได้เสร็จเร็วขึ้น



ไม่ให้ ไม่รับ เพราะเป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ต้องให้บริการผู้มาติดต่อราชการ

- 2 ท่านมาติดต่อราชการ อบรม.ดอยงาม หน่วยงานใด *

ทำเครื่องหมายเพียงหนึ่งช่อง

- สำนักปลัด
 กองคลัง
 กองช่าง
 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - โรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม (สันข้างต่าย)
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลดอยงาม
 หน่วยตรวจสอบภายใน

- 3 หน่วยงานที่ท่านติดต่อราชการ มีการเรียกเก็บเงินหรือของขวัญ จากท่านหรือไม่ *

ทำเครื่องหมายเพียงหนึ่งช่อง

- มี
 ไม่มี

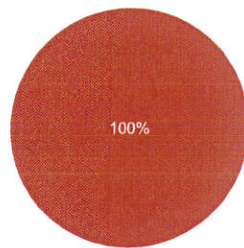
การประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจ ให้เกิดการทุจริต แบบทดสอบการคิดแบบฐาน สิบ ฐานสอง ประจำปีงบประมาณ 2564

การตอบกลับ 22 รายการ

เผยแพร่การวิเคราะห์

ผู้มาติดต่อราชการควรมีของฝาก/ของขวัญ มอบให้เจ้าหน้าที่เพื่อเป็นน้ำใจที่เป็นสุระ
ทำเอกสารราชการให้

คำตอบ 22 ข้อ

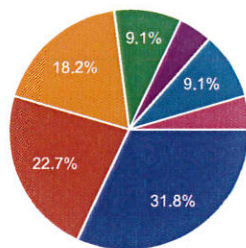


- ควรมี เพื่องานเอกสารจะได้เสร็จเร็วขึ้น
- ไม่ให้/ไม่รับ เพราะเป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ต้องให้บริการผู้มาติดต่อราชการ



ท่านมาติดต่อราชการ อบต.ดอยงาม หน่วยงานใด

คำตอบ 22 ข้อ

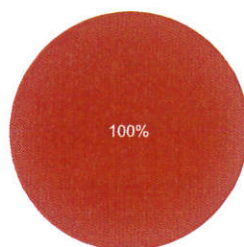


- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- - โรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม (สีข้างตาย)
- - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลดอยงาม
- หน่วยตรวจสอบภายใน



หน่วยงานที่ท่านติดต่อราชการ มีการเรียกเก็บเงินหรือของขวัญ จากท่านหรือไม่

คำตอบ 22 ข้อ



- มี
- ไม่มี





การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



No
Gift Policy
“ไม่ให้ ไม่รับ”

เปลี่ยนของขวัญ เป็นคำอวยพร
ดอยงามเมืองแห่งความสุข



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหา ต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การ แก้ปัญหาการ ทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้าน การทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการ ทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กร บริหารส่วนตำบลดอยงาม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้ บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อน ธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้าง ธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้น มิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติมิชอบได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลดอยงาม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงใน องค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์กรบริหารส่วนตำบลดอยงาม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
การระบุความเสี่ยง	๓
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๔
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๕
แผนบริหารความเสี่ยง	๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะ ช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริต ที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออก ประकाใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

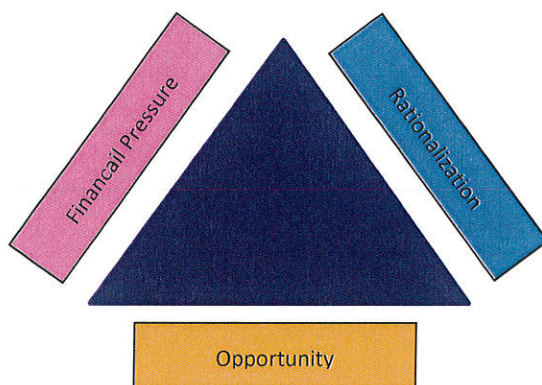
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน “กิจกรรม การไม่ให้ ไม่รับสินบน”

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ของขวัญ และเงิน ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีฟ้า : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง
ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน
ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม
หน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จัก ไม่
สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	ฟ้า	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ของขวัญ และเงิน ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน		✓		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ของขวัญ และเงินค่าตอบแทนใน การปฏิบัติงาน	๒	๒	๖

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ของขวัญ และเงินค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ของขวัญ และเงิน ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน	x		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สิบบน ของขวัญ และเงินค่าตอบแทน ในการปฏิบัติงาน	พอใช้	✓		

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การรับสิบบนของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจจับงาน ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	เจ้าหน้าที่เรียกรับ สิบบน ของขวัญ และเงินค่าตอบแทน ในการปฏิบัติงาน	จากการประเมินตาม แบบทดสอบการคิดแบบ ฐานสิบฐานสองจากผู้มา ติดต่อราชการพบว่า ประชาชน ผู้มาติดต่อ ราชการมีความรู้ความ เข้าใจ ในการไม่ให้ของ ฝากของขวัญหรือเงิน แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่	ต.ค. ๖๓ - มี.ค. ๖๔	หน่วยตรวจสอบ ภายใน