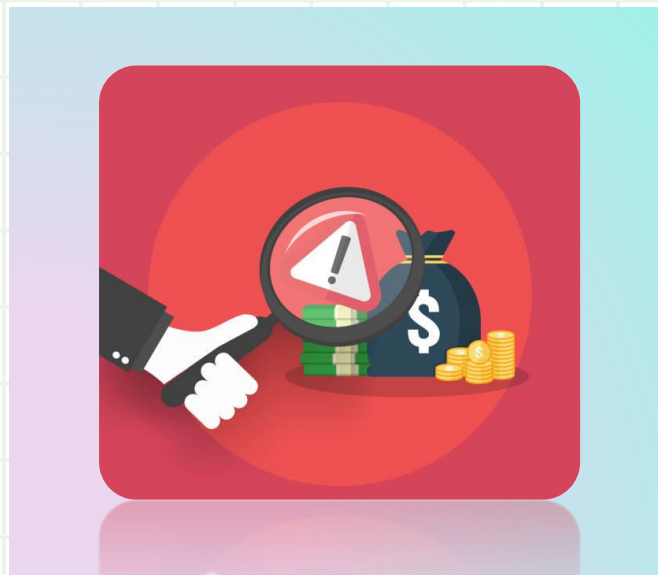




รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว
อำเภอแม่อิง จังหวัดเชียงใหม่



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

หลักการและเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ ประกอบกับตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นกระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติและนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบให้เหมาะสมกับหน่วยงาน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานที่เข้ารับการประเมิน ได้ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนาและยกระดับหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจตนเอง เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล อันส่งผลให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหารงานและกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อประชาชนและให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้การประเมิน ITA ยังส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการของหน่วยงานภาครัฐในทางปฏิบัติอย่างเห็นได้ชัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งความตื่นตัวและหันมาให้ความสนใจต่อการพัฒนาแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ของตนเอง ให้ทันสมัยและน่าสนใจมากขึ้น ที่สำคัญคือส่งผลให้หน่วยงานมีการจัดการข้อมูลข่าวสารอย่างเป็นระบบระเบียบและเตรียมความพร้อมในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ได้รับทราบและส่งเสริมให้เกิดการตรวจสอบด้วย

ทั้งนี้ผลการดำเนินการสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และมีการดำเนินการจัดทำควบคุมภายใน สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมีกำหนดมาตรการการดำเนินการเพื่อจัดการ

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบไว้ ซึ่งดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๗ ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ระดับของความเสี่ยง
๓. วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว
๒. เพื่อกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการจัดการความเสี่ยงการทุจริตภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว
๓. เพื่อกำหนดกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว
๔. เพื่อให้ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการ และและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วมีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วต้องชะงัก

๓. นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

การทุจริต (Corruption) ตามพระราชบัญญัติมาตรการของฝ่ายบริหารในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ ใช้คำว่า “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ อย่างใดตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้นหรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้

โดยชอบ สำหรับตนหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญา หรือตามกฎหมายอื่น

๔. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ผลประโยชน์ทับซ้อน ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของผลประโยชน์ (conflict of interest) คือ สถานการณ์ที่บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งอันเป็นที่ไว้วางใจ (เช่น หน่วยงาน นักการเมือง ผู้บริหาร หรือ ผู้อำนวยการของบริษัทเอกชน หรือ หน่วยงานรัฐ) เกิดความขัดแย้งขึ้นระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตัวกับ ผลประโยชน์ทางวิชาชีพ (professional interests) อันส่งผลให้เกิดปัญหาที่เขาไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างเป็นกลาง / ไม่ลำเอียงผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น อาจส่งผลให้เกิดความไม่ไว้วางใจที่มีต่อบุคคลผู้นั้น ว่าเขาจะสามารถปฏิบัติงานตามตำแหน่งให้อยู่ในครรลองของคุณธรรมจริยธรรมได้มากน้อยเพียงใด ผลประโยชน์ส่วนบุคคล กับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ขัดกันเจ้าหน้าที่ของรัฐ มีหน้าที่รักษาผลประโยชน์ ส่วนรวม การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ จึงต้องไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้ามาเกี่ยวข้อง

๑. การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง
๒. ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิทมิตรสหาย
๓. การรับผลประโยชน์โดยตรง
๔. การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน
๕. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว
๖. การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๗. การทำงานอีกแห่งหนึ่ง ที่ขัดแย้งกับแห่งเดิม
๘. ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการเปลี่ยนสถานที่ทำงาน
๙. การปิดบังความผิด

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของ ความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิง คุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงคั่นผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วน ตำบลดอนแก้ว การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบล ดอนแก้ว ทราบถึงความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการของข้าราชการและบุคลากรเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่ เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการไม่คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๖. ประเภทของความเสี่ยง

ในการพิจารณาวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนแก้วใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยนำผลการประเมิน ITA ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำประเภทความเสี่ยงการทุจริตจากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการมาเป็นกรอบการวิเคราะห์ เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

อธิบายรายละเอียดของความเสี่ยงแต่ละประเภทและแนวทางป้องกัน

๖.๑ กระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการเรื่องการขออนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ประโยชน์

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๖.๒ การพิจารณากระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ – จ่ายเงิน

- การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน

- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ

- การกำหนดคุณลักษณะพัสดุการกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา

- การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ

- การตรวจรับพัสดุ

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ ประโยชน์

- การบริหารบุคคล เช่น การคัดเลือกเข้ารับราชการ
- ๖.๓ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม
 - สูญเสียงบประมาณ
 - เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๖.๔ แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๖.๔.๑ การจัดทำประกาศองค์การบริหารตำบลดอนแก้ว เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วได้แจ้งทุกส่วนราชการในสังกัดรับทราบและประกาศและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๖.๔.๒ จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม

๖.๔.๓ จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ

๖.๔.๔ การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๖.๔.๕ จัดช่องทาง การเรียกร้อยเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ เว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว <http://www.donkaewlocal.go.th/website/home/#> ช่องทางการร้องเรียนทุจริต โทรศัพท์ ๐๕๓-๑๒๑๕๗๓ / แฟกซ์ ๐๕๓-๑๒๑๕๗๔ และอีเมล donkaewlocal@gmail.com

๗. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการระบุนายละเอียดเหตุการณ์ที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการ ตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไป ข้างหน้า (Forward looking information)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้ว ได้พิจารณาคัดเลือกประเด็นในการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ จากผลการประเมิน ITA ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อสร้าง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกัน ยับยั้ง และลดโอกาสในการเกิด การทุจริต โดยพิจารณาจาก

- ๑) โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์
- ๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น

การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) มี ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง /เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณีกเว้น

การประเมินผลกระทบ (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ คือ

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปาน กลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บไม่รุนแรง

ความหมายของแต่ละระดับความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
๑ - ๓	ต่ำ
๔ - ๕	ปานกลาง
๑๐ - ๑๖	สูง
มากกว่า ๑๖	สูงมาก

ตารางการประเมินระดับคะแนนความเสี่ยงการทุจริต

ตารางการประเมินระดับคะแนนความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)			ความเป็นไปได้				
			ต่ำมาก/ น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปาน กลาง	สูง/ บ่อย	สูงมาก/ บ่อยมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง	สูงมาก/หายนะ	๕	๕ (๕X๑)	๑๐ (๕X๒)	๑๕ (๕X๓)	๒๐ (๕X๔)	๒๕ (๕X๕)
	สูง/วิกฤติ	๔	๔ (๔X๑)	๘ (๔X๒)	๑๒ (๔X๓)	๑๖ (๔X๔)	๒๐ (๔X๕)
	ปานกลาง/สูง	๓	๓ (๓X๑)	๖ (๓X๒)	๙ (๓X๓)	๑๒ (๓X๔)	๑๕ (๓X๕)
	ต่ำ/น้อย	๒	๒ (๒X๑)	๔ (๒X๒)	๖ (๒X๓)	๘ (๒X๔)	๑๐ (๒X๕)
	ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก	๑	๑ (๑X๑)	๒ (๑X๒)	๓ (๑X๓)	๔ (๑X๔)	๕ (๑X๕)
			ระดับความเสี่ยง				

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส เกิด(L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การรับของขั้วญ การรับ ผลประโยชน์หรือการรับสินบน ๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ประโยชน์ในระหว่างพิจารณา อนุมัติ อนุญาตเรื่องต่างๆ ๒. การรับสินบนของขั้วญหรือ ของกำนันที่มีผลต่อการปฏิบัติ หน้าที่	๓	๒	๖ (ความเสี่ยง ระดับปาน กลาง)	๑. มีการควบคุม กำกับ และ ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ อย่างเคร่งครัดและให้มีความ เป็นกลาง ๒. ทำประกาศ และให้ปฏิบัติ ตามมาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตต่อการ บริหารส่วนตำบลดอนแก้ว อย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๒.๑ หากมีสถานการณ์ ดังกล่าวเกิดขึ้น ควรปฏิเสธ การรับของกำนัน ของขั้วญ หรือผลประโยชน์อื่นใดโดย อธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมาย นโยบายของรัฐ	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการ ทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....

ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส เกิด(L)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (I)	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
					๓. จัดทำมาตรการและ บทลงโทษหากมีการ ตรวจสอบพบการรับสินบน หรือผลประโยชน์และประกาศ ให้ ประชาสัมพันธ์ให้ เจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ ตามมารการอย่างเคร่งครัด และทั่วถึง	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด(L)	ผลกระทบ/ความรุนแรง(I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	๑. การใช้อำนาจตามตำแหน่งหน้าที่ของตนเข้าไปแทรกแซงหรือมีอิทธิพลในการดำเนินการอนุมัติโครงการต่างๆ ๒. ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมโดยใช้ตำแหน่งของตนเองนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล อุปกรณ์สำนักงานอื่นๆ รวมทั้งใช้เพื่อผลประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว	๓	๓	๙ (ความเสี่ยงระดับสูง)	๑. ประกาศมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๒. มีการควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงานปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลตอนแก้วอย่างเคร่งครัด และสร้างความเข้าใจถึงบทลงโทษหากมีการทุจริต เพื่อให้ทุกคนตระหนักถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ๓. จัดทำประกาศการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ อื่นๆ เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามราชการเท่านั้นและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด(L)	ผลกระทบ/ความรุนแรง(I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต(L*I) (Risk Score)		
					รวมทั้งไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ๕.ดำเนินการจัดทำ ทะเบียนควบคุม การใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยต้องได้รับการพิจารณา อนุญาตก่อนนำทรัพย์สินราชการ ไปใช้ภายนอก เพื่อมิให้เกิดการใช้อำนาจหน้าที่ ของตนเอง แทรกแซงการใช้ทรัพย์สินของหลวงในประโยชน์ของจน	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด(L)	ผลกระทบ/ความรุนแรง(I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองคุ้นเคยหรือเป็นญาติ ๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญากับหน่วยงาน ๓. ผู้ได้รับมอบหมายในการจัดหาพัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๔. ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ รวมทั้งกฎกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙ (ความเสี่ยงระดับสูง)	๑. ประกาศเป็นมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และพนักงานปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๓. ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อพัสดุหรือมีความเข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือจัดซื้อจัดจ้าง ๔. จัดประชุม อบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๕. เผยแพร่ประกาศลงหน้าเว็บไซต์หน่วยงานทุกครั้ง	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาสเกิด(L)	ผลกระทบ/ความรุนแรง(I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L*I) (Risk Score)		
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. การรับสมัครคัดเลือกบุคคลเป็นพนักงานจ้างไม่เป็นธรรมและโปร่งใสหรือมีบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าปฏิบัติงาน ๒. การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรมมีการเรียกรับผลประโยชน์ ๓. การลงเวลาปฏิบัติงาน เช่น การลงเวลาไม่ตรงกับความเป็นจริง เบียดบังเวลาราชการไปประกอบธุรกิจส่วนตัวหรือกระทำการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	๓	๒	๖ (ความเสี่ยงปานกลาง)	๑. ดำเนินการประกาศเผยแพร่การรับสมัคร และ ดำเนินการคัดเลือกอย่างเป็นธรรมโดยการแต่งตั้ง คณะกรรมการแต่ละด้านอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ ๒. กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาให้คะแนนให้มีความชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการ ๓. ส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ๔. มีช่องทางการร้องเรียนพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ ๕. การลงเวลาให้ใช้ระบบสแกนลายนิ้วมือ สแกนหน้าหรือจัดให้มีสมุดบันทึกการเข้าออกนอกพื้นที่ รวมทั้งให้ผู้บังคับบัญชาควบคุมอย่างเคร่งครัด	- ไม่มีเรื่องร้องเรียน รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ).....

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแก้วได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๗

จำนวน ๗ มาตรการ ได้แก่

๑. ประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริต NO GIFT NO POLICY งดรับ งดให้ของขวัญทุกเทศกาล

๒. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ

๓. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. มาตรการป้องกันการรับสินบน

๕. มาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๖. แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐)

๗. มาตรการนโยบายและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง