**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อาจก่อให้เกิด

การทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

 **ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

 ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ

ให้บริการประชาชนอนุมติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

 **วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนงานต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าขนาน

1. **การระบุความเสี่ยง (Risk ldentification)**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

□1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

□2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☑3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

 **ชื่อกระบวนงาน/งาน การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ**

**ตารางที่ 1** ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

|  |  |
| --- | --- |
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | **ประเภทความเสี่ยงการทุจริต** |
| **Know Factor****(เคยเกิดขึ้นแล้ว)** | **UnKnow Factor****(ยังไม่เคยเกิดขึ้น)** |
| การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หรือกรรมการซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินการทางวินัยและละเมิด |  | 🗸 |

1. **การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

* สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
* สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

* สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน
* สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

-2-

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **เขียว** | **เหลือง** | **ส้ม** | **แดง** |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ |  | 🗸 |  |  |

1. **เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)**

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

 ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

 ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

 ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

* 1. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 3 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/

เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

 ระดับ 2 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

 ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

**ตารางที่ 3SCORINGทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** | **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** | **ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง** |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ | 2 | 3 | 6 |

**ตาราง 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก****MUST** | **กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง****SHOULD** |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ | 2 |  |

**ตาราง 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **1** | **2** | **3** |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ |  |  | 🗸 |

-3-

1. **การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk–Control Matrix Assessment)**

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มี

ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต** | **คุณภาพการจัดการ** | **ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต** |
| **ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ** | **ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง** | **ค่าความเสี่ยงระดับสูง** |
| การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ | ดี |  | 🗸 |  |

**-4-**

1. **แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าขนาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยงด้าน** | **กระบวนงาน** | **รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต** | **มาตรการป้องกันการทุจริต** | **ระยะเวลาดำเนินการ** | **ผู้รับผิดชอบ** |
| การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ | กำหนดให้การเบิกจ่ายต้องถือปฏิบัติตามระเบียบปละ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดและควบคุมการเบิกจ่ายให้คำนึงถึงข้อเท็จจริง และความเหมาะสมเป็นไปด้วยความประหยัด และต้องมีการอบรม ประชุมและเดินทางไปราชการจริง | ตุลาคม 2561 – กันยายน 2562 | องค์การบริหารส่วนตำบลท่าขนาน |