

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี
และมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง ได้ประเมินและวิเคราะห์แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในการปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ ซึ่งอาจเกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบขึ้นภายในองค์กร ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีรายละเอียดดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีวัตถุประสงค์ให้ทราบถึงจุดเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบในองค์กร โดยเมื่อทราบถึงจุดเสี่ยงแล้วจะนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงกลไกการทำงานให้สามารถยับยั้งไม่ให้เกิดการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ สามารถส่งเสริม สนับสนุนให้ส่วนราชการในสังกัดปฏิบัติราชการได้ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่นศรัทธาให้กับประชาชนผู้มาติดต่อรับบริการกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง

๒. สาเหตุที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย

๒.๑ โอกาสอันเกิดจากตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หรือสถานการณ์ที่เอื้ออำนวยต่อการฉวยโอกาสประโยชน์ ซึ่งอาจเกิดจากความบกพร่องของระบบงานหรือช่องว่างของระเบียบกฎหมาย หรือความสามารถเฉพาะตัวของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๒.๒ สิ่งจูงใจ อันเกิดจากสภาพสังคมในปัจจุบันที่มีลักษณะค่านิยมทางวัตถุ การใช้สิ่งของฟุ่มเฟือยราคาแพง หรือมุ่งเน้นจะสร้างฐานะทางการเงิน

๒.๓ กลไกการตรวจสอบไม่ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ในปัจจุบันปัญหาการทุจริตมีกลไกที่ซับซ้อนมากขึ้น อาจปรากฏในรูปแบบการทุจริตเชิงนโยบายซึ่งยากต่อการตรวจสอบ

๒.๔ การผูกขาด การจัดซื้อจัดจ้างซึ่งมีลักษณะเกี่ยวข้องกันเป็นห่วงโซ่ทางธุรกิจ

๒.๕ การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ทำให้เมื่อมีโอกาสและช่องทางแสวงหารายได้แล้วอาจเกิดความหลงผิดทำการทุจริตเพื่อผลประโยชน์ที่จะทำให้ชีวิตความเป็นอยู่ของตนเองและครอบครัวดีขึ้น

๒.๖ การขาดคุณธรรมจริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต ซึ่งเดิมเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน ผู้คนมีความละอายและเกรงกลัวต่อบาปน้อยลง มีความเห็นแก่ตัวและความโลภมากขึ้น จึงทำให้เห็นแก่ผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ส่วนรวม

๒.๗ การมีค่านิยมที่ผิด เปลี่ยนจากยกย่องคนดีมีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีฐานะร่ำรวย มีหน้าที่การงานสูง เห็นเรื่องการทุจริตเป็นเรื่องปกติ เห็นคนชื้อเป็นคนเช่ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด หรือมีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าผู้อื่นยังทำได้โดยไม่ถูกลงโทษ ไม่สามารถเอาผิดได้ จึงหลงผิดกระทำเช่นนั้นบ้าง

๒.๘ การบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ไม่เข้มแข็ง

๓. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบแบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หรือยุทธศาสตร์ เกิดขึ้นจากการวางแผนดำเนินการและการปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอันจะส่งผลกระทบต่อบรรลุวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านกระบวนการงาน หรือการปฏิบัติงาน เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานหรือกิจกรรมตามภารกิจขององค์กร ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจต่าง ๆ

๓.๓ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เกิดขึ้นจากการบริหารจัดการเทคโนโลยีและข้อมูลสารสนเทศ การใช้ข้อมูลที่อาจไม่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ หรือการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล


๓.๔ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล เกิดจากการปฏิบัติงานที่ขัดต่อหลักธรรมาภิบาลและหลักการอื่นในการปฏิบัติราชการ เช่น หลักนิติธรรม หลักการมีส่วนร่วม หลักความเสมอภาค หลักคุณธรรมจริยธรรม เป็นต้น


๑. ประเภทความเสี่ยง เหตุการณ์ความเสี่ยง พฤติกรรมความเสี่ยง และมาตรการควบคุมที่มี


ประเภทความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	พฤติกรรมความเสี่ยง	มาตรการควบคุมที่มี	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน
ด้านกระบวนการหรือกระบวนการงาน	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ประกอบการที่รู้จัก คู่ค้าเคย หรือเป็นเครือญาติ โดยไม่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	พอใช้
	๒. การจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ไม่ทราบกระบวนการจัดการ และอาจไม่มั่นใจที่จะร้องเรียนหากพบเห็นการทุจริตและประพฤตินิষอบที่เกิดขึ้นภายในองค์กร	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่องร้องเรียนกล่าวหา เจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตและประพฤตินิষอบในระบบราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง	พอใช้

หมายเหตุ : ๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงทั้งสองกรณีนั้น เป็นการคาดการณ์เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

๒. ระดับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

๑)  ระดับดี คือ มีการควบคุมอย่างเข้มแข็งและเหมาะสม (ค่าคะแนน ๑ - ๓)

๒)  ระดับพอใช้ คือ มีการควบคุมพอให้เกิดความเชื่อมั่นว่า แม้จะยังไม่เกิดความเสียหาย แต่ยังมีโอกาสขาดประสิทธิภาพ (ค่าคะแนน ๔ - ๖)

๓)  ระดับอ่อน คือ การควบคุมไม่ได้มาตรฐาน ไม่มีประสิทธิภาพ (ค่าคะแนน ๗ - ๙)

โดยระดับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน จะสอดคล้องกับค่าความเสี่ยงรวม

๒. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ค่าความเสี่ยง และการประเมินระดับความเสี่ยง

พฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒)	ค่าความเสี่ยงรวม (๑) x (๒)	ระดับความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ประกอบการที่รู้จัก คู่ค้าเคย หรือ เป็นเครือญาติ โดยไม่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม	๒	๓	๖	ระดับปานกลาง (สีเหลือง)
๒. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบกระบวนการจัดการ และอาจไม่มั่นใจที่จะร้องเรียนหากพบเห็นการทุจริตและประพฤติมิชอบที่เกิดขึ้นภายในองค์กร	๒	๓	๖	ระดับปานกลาง (สีเหลือง)

- หมายเหตุ : ๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง แบ่งเป็น ๒ ระดับ ได้แก่
- ๑) Must คือ ระดับที่ต้องป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่าคะแนน ๒ - ๓)
 - ๒) Should คือ ระดับที่มีความจำเป็นต่ำ (ค่าคะแนนที่ ๑)
๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตาม Balanced Scorecard
- ๑) กระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยตรง (ค่าคะแนน ๒ - ๓)
 - ๒) ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม (ค่าคะแนน ๒ - ๓)
 - ๓) ผลกระทบต่อผู้ให้บริการหรือกลุ่มเป้าหมาย (ค่าคะแนน ๒ - ๓)
 - ๔) ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (ค่าคะแนน ๑ - ๒)
 - ๕) ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (ค่าคะแนน ๑ - ๒)
๓. ■ **ระดับสูงสุด (ค่าคะแนน ๙)**
■ **ระดับค่อนข้างสูง (ค่าคะแนน ๗ - ๘)**
■ **ระดับปานกลาง (ค่าคะแนน ๕ - ๖)**
■ **ระดับค่อนข้างต่ำ (ค่าคะแนน ๓ - ๔)**
■ **ระดับต่ำ (ค่าคะแนน ๑ - ๒)**

๓. มาตรการจัดการความเสี่ยง

พฤติกรรมความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง
<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ประกอบการที่รู้จัก คู่ค้า หรือเป็นเครือญาติ โดยไม่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม</p>	<p>๑. ดำเนินกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้หมั่นศึกษาทบทวน ติดตามการออกกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือชักชวนแนวทางปฏิบัติงาน ๒. ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามขั้นตอนที่กำหนดในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือชักชวนแนวทางปฏิบัติงาน ๓. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>
	<p>๒. เปิดโอกาสให้ผู้ประกอบการรายใหม่ได้มีโอกาสเข้าทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้หลักเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>๑. มีการประกาศเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเปิดเผย ๒. เปิดโอกาสให้ผู้ประกอบการได้แข่งขันกันอย่างเท่าเทียม</p>
	<p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกระบวนการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม</p>	<p>เจ้าหน้าที่สามารถค้นหาหลักสูตรการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ และขออนุญาตเข้ารับการฝึกอบรมได้ตามความเหมาะสม</p>
<p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบกระบวนการจัดการ และอาจไม่มั่นใจที่จะร้องเรียนหากพบเห็นการทุจริต และประพฤตินิชอบที่เกิดขึ้นภายในองค์กร</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนให้เจ้าหน้าที่ในสังกัดได้รับทราบ</p>	<p>๑. เน้นย้ำการประกาศใช้คู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียน กล่าวหาเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตและประพฤตินิชอบในระบบราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง ให้เจ้าหน้าที่ในสังกัดได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจขั้นตอนการดำเนินการตามคู่มือฯ เพื่อเพื่อสร้างความมั่นใจในกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน</p>
	<p>๒. กำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤตินิชอบภายในองค์กร เป็นข้อมูลข่าวสารลับของทางราชการ</p>	<p>๑. กำหนดให้เอกสารหลักฐานและการดำเนินการต่าง ๆ เกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤตินิชอบภายในองค์กร เป็นข้อมูลข่าวสารลับ ตามระเบียบว่าด้วยการรักษาความลับของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ประชาสัมพันธ์การดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ในสังกัดทราบอย่างทั่วถึง เพื่อสร้างความมั่นใจในกระบวนการปฏิบัติงาน</p>

๔. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

พฤติกรรมความเสี่ยง	ตัวชี้วัดความสำเร็จ
<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ประกอบการที่รู้จัก คู่ค้าเคย หรือ เป็นเครือญาติ โดยไม่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม</p>	<p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทองเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒. มีผู้ประกอบการเข้าแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มขึ้น ๓. ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่มีคุณภาพมาตรฐาน คุ่มค่ากักงบประมาณที่เสียไป ๔. ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง</p>
<p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบกระบวนการจัดการ และอาจ ไม่มั่นใจที่จะร้องเรียนหากพบเห็นการทุจริตและ ประพฤติมิชอบที่เกิดขึ้นภายในองค์กร</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ในสังกัดรับทราบถึงช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร ๒. เจ้าหน้าที่ในสังกัดมีความเชื่อมั่นในกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ภายในองค์กร ๓. สามารถสร้างความตระหนัก การรับรู้ และเกรงกลัวต่อการกระทำการทุจริต ๔. การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทองเป็นไปด้วยความสุจริต โปร่งใส ไม่ปรากฏปัญหา ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในสังกัด</p>