



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลสระเกษ
อำเภอดอนเจดีย์ จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความไม่สงบด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาสาเหตุที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ดีที่สุด ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนและวาระสำคัญของรัฐบาล การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำระบบการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

องค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม ซึ่งเป็นหน่วยงานภาครัฐ มีการบริหารงานภายใต้ กรอบธรรมาภิบาล ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงได้ทำคู่มือแนวทางการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ และช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจ หน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจมให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
ส่วนที่ ๓ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๙

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา

การทุจริตเป็นปัญหาใหญ่ของสังคมไทยมาเป็นเวลานานและฉุดรั้งความเจริญก้าวหน้าการพัฒนาศักยภาพ และขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ ซึ่งในปัจจุบันได้ทวีความรุนแรงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความเสียหายในวงกว้าง โดยส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม การเมือง การปกครอง และการบริหารราชการ เป็นอย่างมาก แม้กระทั่งองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI: Transparency International) ได้ประกาศดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๖๒ พบว่า ประเทศไทยได้ ๓๖ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน ซึ่งไม่เปลี่ยนแปลงจาก ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อันดับกลับอยู่อันดับที่ ๑๐๑ จากเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๖๐ อยู่อันดับที่ ๙๙ และอันดับของประเทศไทยลดลงอย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๕๙

ประเทศไทยให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริต โดยได้มีการบัญญัติในกฎหมายรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ให้ความสำคัญกับ การป้องกันและปราบปรามการทุจริตในทุกๆ ด้าน และมีพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้มี มาตรการหรือแนวทางที่จะทำให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดความรวดเร็ว สุจริต เทียบธรรม รวมทั้งได้บัญญัติให้รัฐมีหน้าที่ส่งเสริม สนับสนุน และให้ความรู้แก่ประชาชนถึงอันตรายที่เกิดจากการทุจริต และประพฤตินิষอบทั้งในภาครัฐและภาคเอกชนและจัดให้มีมาตรการและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการป้องกัน และขจัดการทุจริตและประพฤตินิষอบดังกล่าวอย่างเข้มงวด

นอกเหนือจากรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญแล้ว ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ซึ่งเป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทยตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตเช่นเดียวกัน โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ชาติด้านการ ปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ ยึดหลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและ ประโยชน์ส่วนรวม” ซึ่งมีใจความหนึ่งเกี่ยวกับภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะ บทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีด สมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การนำนวัตกรรม เทคโนโลยีข้อมูลขนาดใหญ่และระบบการทำงานที่เป็นดิจิทัลเข้ามาประยุกต์ใช้อย่างคุ้มค่า และปฏิบัติงาน เทียบได้กับมาตรฐานสากล รวมทั้งมีลักษณะเปิดกว้าง เชื่อมโยงถึงกันและเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วม เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส โดยทุกภาคส่วนในสังคมต้องร่วมกัน ปลุกฝัง ค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริต ความมั่งคั่ง และสร้างจิตสำนึกในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริตประพฤตินิষอบ อย่างสิ้นเชิง นอกจากนั้น กฎหมายต้องมีความชัดเจน มีเพียงเท่าที่จำเป็น มีความทันสมัย มีความเป็นสากล มีประสิทธิภาพ และนำไปสู่การลดความเหลื่อมล้ำและเอื้อต่อการพัฒนา โดย กระบวนการยุติธรรมมีการ บริหารที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ การอำนวยความสะดวก ตามหลักนิติธรรม รวมทั้งต้อง

มีการพัฒนาระบบบริหารจัดการบุคลากรภาครัฐที่สามารถจูงใจและดึงดูดให้คนดี คนเก่ง เข้ามาร่วมกันทำงานที่มีความมุ่งมั่นและมีแรงบันดาลใจในการที่จะร่วมกันพลิกโฉมประเทศไปสู่เป้าหมายที่พึงประสงค์

แม้กระทั่งในสำนักงานการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเองก็มียุทธศาสตร์ของตนในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตเช่นกัน โดยสำนักงานการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้กำหนดยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ โดยมี วิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต” เพื่อระดับคะแนนของดัชนีการรับรู้การทุจริตสูงกว่า ร้อยละ ๕๐ และเพื่อสร้างสังคมแห่งการต่อต้านการทุจริตขึ้น โดยเริ่มจากการร่วมมือทุกภาคส่วนไปสู่การใช้กฎหมายเพื่อปราบปราม และยกระดับให้คะแนนของประเทศไทยสูงขึ้นได้

ดังนั้น เพื่อเป็นการดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายของรัฐบาล การบริหารประเทศ การปฏิบัติตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม โดยคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม ได้ตระหนักถึงความสำคัญและถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อใช้ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pro-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post- Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

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 ให้มีการควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



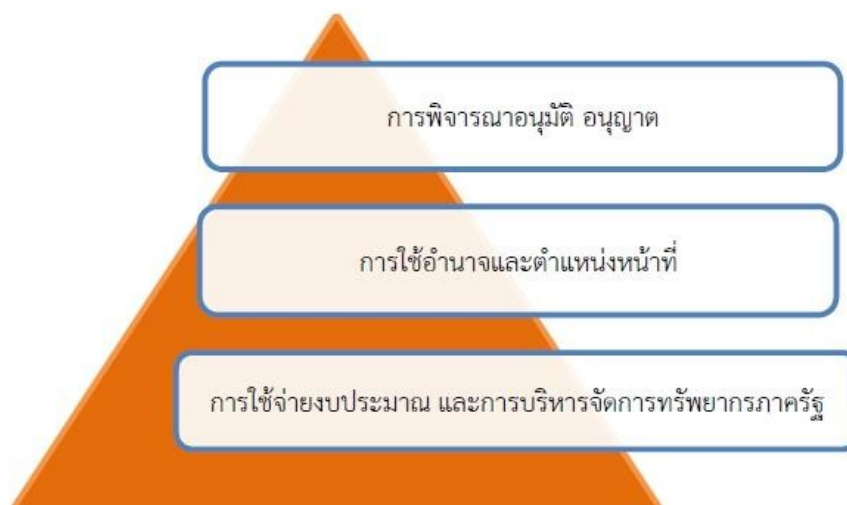
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ Opportunity



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

๗. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจุบัน คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงขอความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามระดับสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อำนาจควบคุมระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานได้ตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

๘. สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นความรับผิดชอบของพนักงาน เจ้าหน้าที่และผู้บริหารทุกคน เป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในการบริหารส่วนตำบลสระกระโจม โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จัดทำโดยองค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจมจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่าง ๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ขั้นตอนและแนวทางการแก้ไขปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติไม่ชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจมได้ประกาศเจตจำนงว่าเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจมทุกคนให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมืออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. ภาวะเปียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินการบัญชี โดยในปัจจุบัน ภาวะเปียบละข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดแคลนความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการป้องกันการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินการบัญชี พนักงานส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจมได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินได้ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

- การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายเป็นผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ

- การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเครื่องมือดังกล่าวถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ คือ ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้ดังนี้

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต (แยกตามระดับสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓			
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	✓			
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๔	การบริหารงานบุคคล		✓		
๕	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว		✓		

ส่วนที่ ๓
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสระกระโจม อำเภอดอนเจดีย์ จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่	ประเด็นความเสี่ยง ในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนาจ ความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับผลประโยชน์หรือการพิจารณา อย่างไม่เป็นธรรม ในการให้บริการด้านการ อนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนาจความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	√				มาตรการเชิงนโยบาย - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี มาตรการด้านกฎหมาย - ถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - ส่งเสริมการเผยแพร่ข้อมูลคู่มือ ประชาชน ขั้นตอนและระยะเวลาในการรับ บริการงานด้านต่าง ๆ และเพิ่มช่อง ทางการประชาสัมพันธ์ให้มากยิ่งขึ้น มาตรการป้องกัน - ส่งเสริมพัฒนาความรู้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้บริการ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการ การทุจริต	เรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการรับ ผลประโยชน์ต่าง ๆ

ที่	ประเด็นความเสี่ยง ในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งโดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤตินิชอบ	✓				มาตรการเชิงนโยบาย - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - ผู้บริหารสร้างความเข้าใจนโยบายการปฏิบัติงานและการให้บริการอย่างเป็นธรรม มาตรการด้านกฎหมาย - ถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - ส่งเสริมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการขั้นตอนการให้บริการตามภารกิจด้านต่าง ๆ อย่างชัดเจน และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้มากยิ่งขึ้น มาตรการป้องกัน - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน การให้บริการตามภารกิจ เพื่อถือปฏิบัติ	เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤตินิชอบ

ที่	ประเด็นความเสี่ยง ในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับ ของขวัญหรือผลประโยชน์ใด ๆ แม้จะเป็น การรับในโอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี ก็อาจก่อให้เกิด ความหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำ บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้		✓			มาตรการเชิงนโยบาย - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์เกี่ยวกับความสุจริต โปร่งใส “งดรับ งดให้” ของขวัญ ของกำนัล ทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) มาตรการด้านกฎหมาย - ถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - ส่งเสริมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้าง และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้มากยิ่งขึ้น มาตรการป้องกัน - เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมหรือเข้าถึงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างมากขึ้น - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต	เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการรับผลประโยชน์

ที่	ประเด็นความเสี่ยง ในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๔	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โอน เลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และการมอบหมายงานไม่เป็น ธรรม หรือมีการเรียกรับผลประโยชน์		✓			มาตรการเชิงนโยบาย - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี มีคุณธรรม มาตรการด้านกฎหมาย - ถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - ส่งเสริมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ มีความถูกต้องชัดเจน และเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้มากยิ่งขึ้น มาตรการป้องกัน - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต - จัดกิจกรรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่	เรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับความไม่เป็น ธรรม และการเรียกรับ ผลประโยชน์

ที่	ประเด็นความเสี่ยง ในการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๕	การใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว เช่น นำรถยนต์ส่วนกลางไป ใช้ทำกิจธุระส่วนตัว นำวัสดุอุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ที่บ้าน		✓			มาตรการเชิงนโยบาย - ผู้บริหารปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - ผู้บริหารสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการห้ามใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว มาตรการด้านกฎหมาย - มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - มีการเสริมสร้างจิตสำนึกในการแยกแยะประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม มาตรการด้านการป้องกัน - มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้รถ - มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ - มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ	เรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการ