



การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง การใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน



องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน

อำเภออินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่ง หรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อ แสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับ ตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประกอบด้วย

๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

๓.๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม (Scoring)

๓.๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

๓.๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
กระบวนการการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง	๑. ไม่บันทึกการขอใช้รถ ๒. พนักงานขับรถหรือบุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว ๓. ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทางในการตรวจสอบของระบบการใช้รถ

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

ตารางแสดงความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ตารางที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ไม่บันทึกการขอใช้รถ	✓			
๒	พนักงานขับรถหรือบุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว		✓		
๓	ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทางในการตรวจสอบของระบบการใช้รถ	✓			

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- * **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- * **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- * **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- * **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

๓.๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix))

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	ไม่บันทึกการขอใช้รถ		๑		๑
๒	พนักงานขับรถหรือบุคลากรใน หน่วยงาน อัจฉริยะยนต์ ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว		๒		๔
๓	ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทาง ในการตรวจสอบของระบบการ ใช้รถ		๒	๑	๒

จากการวิเคราะห์เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix) ตามตาราง ๓ รายละเอียด ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่ายการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่ายการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/เรียนรู้/องค์ความรู้

๓.๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	ไม่บันทึกการขอใช้รถ	✓		
๒	พนักงานขับรถหรือบุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ใน ภารกิจส่วนตัว		✓	
๓	ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทางในการ ตรวจสอบของระบบการใช้รถ	✓		

ตารางเปรียบเทียบ

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๑ หรือ ๒ หรือ ๓
พอใช้	๔ หรือ ๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

ระดับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มี
ผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

แนวทางการประเมินค่าคะแนนความเสี่ยง เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ไม่บันทึกการขอใช้รถ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พนักงาน ขับ รถ หรือ บุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการ ส่วนกลางไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทางในการตรวจสอบ ของระบบการใช้รถ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีค่าความเสี่ยงรวมสูง ๆ จากตารางที่ ๓ มาประเมินเทียบหรือ ประเมินกับมาตรการการควบคุมจัดการของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันว่าความเสี่ยงที่แท้จริงคือเรื่องอะไร

ระดับ ดี : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับ ที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ระดับ พอใช้ : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมี นัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ระดับ อ่อน : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการ ควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๓.๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ไม่บันทึกการขอใช้รถ	- กำชับทุกส่วนราชการที่ขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง บันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการทุกครั้งและต้องได้รับอนุญาตจากผู้บริหารทุกครั้ง ตามแบบ ๓ ท้ายระเบียบฯ
พนักงาน ขับรถ หรือ บุคลากรในหน่วยงาน ออจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	๑. ก่อนการใช้รถยนต์ส่วนราชการส่วนกลางออกปฏิบัติหน้าที่ ต้องมีใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง และได้รับอนุญาตจากผู้บริหารทุกครั้ง ๒. มอบหมายข้าราชการส่วนท้องถิ่นตั้งแต่ระดับชำนาญการขึ้นไปปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการใช้รถเป็นการเฉพาะ ๓. จัดที่จอดรถยนต์ส่วนราชการส่วนกลางไว้ที่สำนักงานฯ และให้รถยนต์ทุกคันเมื่อเสร็จสิ้นการใช้งานจะต้องจอดอยู่ที่จอดที่จัดไว้ให้ ยกเว้นกรณีที่รถยนต์ราชการส่วนกลางดังกล่าวอยู่ระหว่างภารกิจราชการซึ่งมีเหตุต้องจอดนอกสถานที่ ๔. ผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรในหน่วยงาน
ไม่ลงทะเบียนเลขไมล์ ระยะทางในการตรวจสอบของระบบการใช้รถ	- มอบหมายข้าราชการส่วนท้องถิ่นตั้งแต่ระดับชำนาญการขึ้นไปปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการใช้รถเป็นการเฉพาะ โดยผู้ที่ได้รับมอบหมายจะตั้งจัดให้มีสมุดบันทึกการใช้รถ ตามแบบ ๔ ท้ายระเบียบฯ และต้องควบคุมพนักงานขับรถให้ลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริง และเป็นปัจจุบัน