



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

ตำบลอาฮี อำเภอท่งลี่ จังหวัดเลย

คำนำ

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต องค์กรการบริหารส่วนตำบลสระขวัญ จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ

องค์กรการบริหารส่วนตำบลอาฮี

สารบัญ

	หน้า
๑. ความเป็นมา	๑
๒. รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม	๒
๓. วัตถุประสงค์	๔
๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล และประโยชน์ส่วนรวม	๔
๕. แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล และประโยชน์ส่วนรวม	๕
๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๘
๗. มาตรการในการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๒

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด
การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. ความเป็นมา

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรม ในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจจะทำความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่งดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญา

การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มีความหมายตรงกับคำในภาษาอังกฤษคือ Conflict of Interests : COI ซึ่งการบัญญัติคำในภาษาไทยที่มีความหมายในลักษณะเช่นเดียวกัน คือ คำว่า “ผลประโยชน์ขัดกัน” “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” “ผลประโยชน์ทับซ้อน” และ “ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม”

ความขัดแย้ง (Conflict) หมายถึง การแสดงพฤติกรรมของบุคคลซึ่งเป็นผลมาจากการรับรู้ในเป้าหมายและสิ่งจูงใจที่มีต่อเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ในลักษณะของความไม่ลงรอยกันทางความคิด ความเชื่อ และค่านิยม ส่งผลให้บุคคลไม่สามารถตัดสินใจกระทำการสิ่งใดสิ่งหนึ่งได้ ซึ่งความขัดแย้งที่เกิดขึ้นมีทั้งความขัดแย้งในเชิงบวกและความขัดแย้ง ในเชิงลบ โดยความขัดแย้งในเชิงบวกเป็นความขัดแย้ง อย่างสร้างสรรค์ ก่อให้เกิดผลดีต่อตนเอง องค์กร สังคม และประเทศชาติ การหาทางออกหรือวิธีการแก้ไขความขัดแย้งในเชิงบวก จะเกิดขึ้นในลักษณะของความสมานฉันท์ ความสามัคคี เกิดเป็นแนวทางหรือองค์ความรู้ใหม่ ส่วนความขัดแย้งในเชิงลบเป็นความขัดแย้งที่ก่อให้เกิดผลเสียต่อตนเองและส่วนรวมซึ่งการแสดงออกของการแก้ไขความขัดแย้งในเชิงลบมักสะท้อนออกมาในรูปแบบของการใช้ความรุนแรง การทะเลาะเบาะแว้ง และการแตกความสามัคคี

ผลประโยชน์ส่วนตน (Private Interest) หมายถึง สิ่งใด ๆ ที่เป็นผลตอบแทนที่บุคคลได้รับ โดยเห็นว่ามีคุณค่าเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของตนเอง บุคคลหรือกลุ่มบุคคลที่ตนเองมีปฏิสัมพันธ์ด้วย เช่น สามี ภรรยา บุตร ญาติพี่น้อง เพื่อน ผู้ร่วมลงทุน เป็นต้น ซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน มี ๒ ประเภท คือ

๑) ผลประโยชน์ส่วนตนที่เกี่ยวกับเงิน (pecuniary) เป็นรูปแบบของการได้มาซึ่งเงิน ทอง และการเพิ่มพูนหรือรักษาปกป้องสิ่งที่มีอยู่แล้วไม่ให้เกิดการสูญเสีย โดยหมายรวมถึงสิ่งที่ไม่ได้อยู่ในรูปของ ตัวเงิน แต่มีมูลค่าที่เป็นราคา หรือสามารถแปรเปลี่ยนเป็นตัวเงินได้เช่น หุ่น ที่ดิน ของขวัญ ของกำนัล เป็นต้น

๒) ผลประโยชน์ส่วนตนที่ไม่เกี่ยวกับเงิน (non-pecuniary) เป็นลักษณะของความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล วัฒนธรรม การมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางสังคม ซึ่งอยู่ในรูปแบบของความเชื่อ ความคิด ค่านิยมที่มักมีอคติ ความลำเอียงเข้ามาเกี่ยวข้องโดยปราศจากความยั้งคิดถึงความถูกต้องเป็นธรรมตามหลักธรรมาภิบาล

ผลประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) หมายถึง สิ่งใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลที่มีคุณค่าต่อสมาชิกหรือประชาชนในสังคมโดยรวม

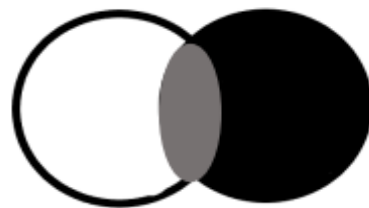
การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict Of Interests)

หมายถึง สถานการณ์ที่ส่งผลต่อการตัดสินใจกระทำการสิ่งใดสิ่งหนึ่งของบุคคลในฐานะพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ ด้วยการใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตอบสนองความต้องการของตนเองและพวกพ้อง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างตรงไปตรงมา เกิดการตัดสินใจกระทำในสิ่งที่ไม่ถูกต้อง ละเมิดต่อหลักกฎหมายและหลักธรรมาภิบาล

ภาพอธิบายการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม



พื้นที่สีขาว แทน **ประโยชน์ส่วนรวม**
พื้นที่สีดำ แทน **ประโยชน์ส่วนตน**



พื้นที่สีเทา เกิดจากการทับซ้อน
ของสีขาวและสีดำ เป็นพื้นที่เกิด
“การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับ
ประโยชน์ส่วนรวม”

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม เป็นกฎศีลธรรมประเภทหนึ่งที่บุคคล ไม่พึงละเมิดหรือฝ่าฝืน แต่เนื่องจากการฝ่าฝืนกันมากขึ้น และบุคคลผู้ฝ่าฝืนก็ไม่มีความเกรงกลัวหรืออายต่อการฝ่าฝืนนั้น สังคมก็ไม่ลงโทษหรือลงโทษไม่เพียงพอที่จะมีผลเป็นการห้ามการกระทำดังกล่าว ดังนั้น เพื่อหยุดยั้งเรื่องดังกล่าวนี้ จึงมีการตรากฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์มากขึ้น

๒.รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมมีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่เฉพาะในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย ทั้งนี้ได้จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมออกเป็น ๙ รูปแบบ คือ

๑) การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) เช่น การรับของขวัญ จากบริษัทธุรกิจ บริษัทขายยา หรืออุปกรณ์การแพทย์สนับสนุนค่าเดินทางให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ไปประชุมเรื่องอาหารและยา ที่ต่างประเทศ หรือหน่วยงานราชการรับเงินบริจาคสร้างสำนักงานจากธุรกิจที่เป็นลูกค้าของหน่วยงาน หรือแม้กระทั่งในการใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้วเจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือประโยชน์อื่นตอบแทน เป็นต้น

๒) การทำธุรกิจกับตนเอง (Self – dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) หมายถึง สถานการณ์ที่ ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด ตัวอย่างเช่น การใช้ตำแหน่งหน้าที่ทำให้หน่วยงานทำสัญญา ซื้อสินค้าจากบริษัทของตนเอง หรือจ้างบริษัทของตนเป็นที่ปรึกษาหรือซื้อที่ดินของตนเองในการจัดสร้างสำนักงาน สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง เช่น เป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

๓) การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post – employment) หมายถึง การที่บุคคลลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน เช่น ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ขององค์การอาหารและยา ลาออกจากงานราชการและไปทำงานในบริษัทผลิตหรือขายยา หรือผู้บริหารกระทรวงคมนาคมหลังเกษียณออกไปทำงานเป็นผู้บริหารของบริษัทธุรกิจสื่อสาร

๔) การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะ เช่น ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ตนสังกัดหรือการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการ โดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษาสังกัดอยู่ หรือในกรณีที่เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของกรมสรรพากร ก็รับงานพิเศษเป็นที่ปรึกษาหรือเป็นผู้ทำบัญชีให้กับบริษัทที่ต้องถูกตรวจสอบ

๕) การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) หมายถึง สถานการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งสาธารณะใช้ประโยชน์จากการรู้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง เช่น ทราบว่ามีการตัดถนนผ่านบริเวณใด ก็จะเข้าไปซื้อที่ดินนั้นในนามของภรรยา หรือทราบว่าจะมีการซื้อขายที่ดินเพื่อทำโครงการของรัฐก็จะเข้าไปซื้อที่ดินนั้นเพื่อเก็งกำไรและขายให้กับรัฐในราคาที่สูงขึ้น

๖) การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer’s property for private advantage) เช่น การนำเครื่องใช้สำนักงานต่าง ๆ กลับไปใช้ที่บ้าน การนำรถยนต์ราชการไปใช้ใน งานส่วนตัว

๗) การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork – barreling) เช่น การที่รัฐมนตรีอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเองหรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

๘) การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะเรียกว่าระบบอุปถัมภ์พิเศษ เช่น การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

๙) การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง เช่น เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

๓.วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตและแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการ ให้เกิดความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๒.๒ เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัด ทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

๒.๓ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ ประชาชน

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการป้จจัยและ ควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึงกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็น ระบบในการบริหารจัดการป้จจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของ การขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริต มากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้ นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการ วิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ การ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ ทราบถึงความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น สามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน เชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การ บริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัย ของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญ นอกจากนี้ ยังบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วน หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย

ทั้งนี้ สามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจ ในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการ ปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผล การปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และ ไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ ครบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการ ดำเนินงาน ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๕. แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลและประโยชน์

ส่วนรวมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลและประโยชน์ส่วนรวมเป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง รวมทั้งออกแบบแนวทางหรือ มาตรการจัดการความเสี่ยงต่อไป

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ผิดวินัย
๔	สูง	เสื่อมเสียภาพลักษณ์องค์กร
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหาร ความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

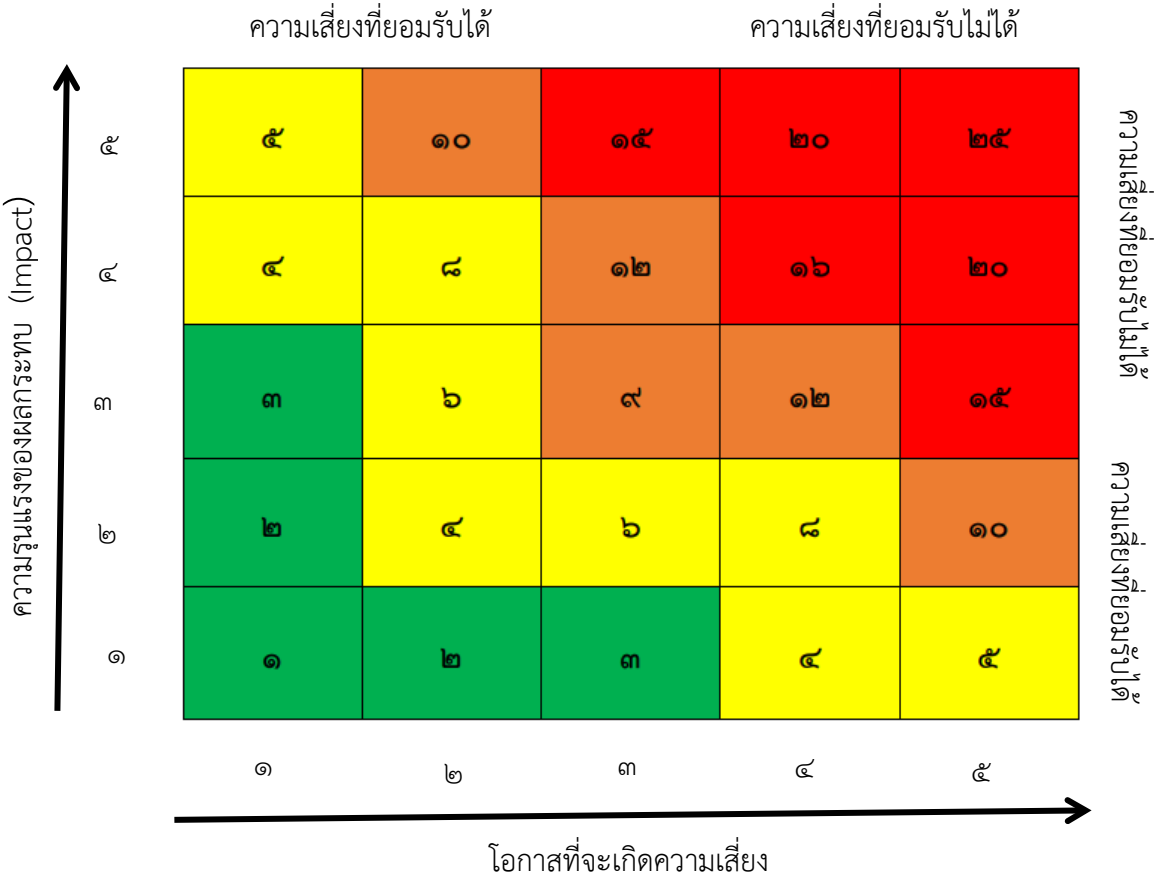
ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น(Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk)	๑๕ – ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High Risk)	๙ – ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Moderate Risk)	๔ – ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุม	สีเหลือง 
ต่ำ (Low Risk)	๑ – ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล และประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๑. การรับของขวัญหรือรับผลประโยชน์					
	๑.๑ การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	๑	๔	๔	ปานกลาง 
	๑.๒ เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์อื่นตอบแทน	๑	๔	๔	ปานกลาง 
	๑.๓ การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการ พนักงานจ้าง	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๑.๔ รับบัตรกำนัลจากบริษัทรับเหมาในการไปเที่ยวต่างประเทศ ซึ่งมีผลต่อการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์ต่อบริษัทนั้น ๆ	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๑.๕ การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	๑	๕	๕	ปานกลาง 
๒. การหาประโยชน์ให้ตนเอง					
	๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/อุปกรณ์จากบริษัทของครอบครัวตนเอง	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๒.๒ เรียกเก็บเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๒.๓ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๒.๔ การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	๑	๒	๒	ต่ำ 
	๒.๕ การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือหวังผลประโยชน์ที่มีขอบ	๑	๕	๕	ปานกลาง 
๓. การทำงานพิเศษ					
	๓.๑ เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	๑	๔	๔	ปานกลาง 
	๓.๒ การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน	๑	๓	๓	ต่ำ 

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
	๓.๓ เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน	๑	๕	๕	ปานกลาง 
๔. การรับรู้ข้อมูลภายใน					
	เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ใช้ข้อมูลภายในของรัฐซึ่งเป็นข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายหรือการสั่งการตามกฎหมายหรือตามอำนาจหน้าที่ และได้ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ สำหรับตนเอง ครอบครัว บริวาร ญาติหรือพวกพ้อง และจะส่งผลกระทบต่อทำให้การบังคับใช้กฎหมายขาดประสิทธิภาพหรืออาจจะส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างในภาครัฐเกิดการเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	๑	๕	๕	ปานกลาง 
๕. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ชั่วคราวในกิจการที่เป็นของส่วนตัว					
	๕.๑ ใช้โทรศัพท์ของหน่วยงานติดต่อธุระส่วนตัว	๑	๑	๑	ต่ำ 
	๕.๒ นำรถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัว	๑	๔	๔	ปานกลาง 
	๕.๓ ใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก ไอแพด เป็นต้น	๓	๓	๙	เสี่ยงสูง 
	๕.๔ นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน	๑	๔	๔	ปานกลาง 
	๕.๕ ใช้กระดาษของสำนักงานถ่ายเอกสารงานตนเอง	๑	๑	๑	ต่ำ 
	๕.๖ ใช้น้ำประปาล้างรถส่วนตัว	๑	๑	๑	ต่ำ 
๖. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติ					
	๖.๑ เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน	๑	๕	๕	ปานกลาง 
	๖.๒ การใช้อำนาจหน้าที่เพื่อให้บริษัทของตนหรือของพรรคพวกได้รับงาน/การจ้างเหมาจากรัฐ	๑	๕	๕	ปานกลาง 

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
	๖.๔ ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่รับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเอง ได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๑	๕	๕	ปานกลาง
๗. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น					
	เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน	๑	๕	๕	ปานกลาง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล และประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีทั้งหมด ๗ ความเสี่ยง โดยผลการวิเคราะห์แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ระดับต่ำ เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้เนื่องจากมีโอกาสเกิดขึ้นยากมาก และมีผลกระทบต่ำ ประกอบด้วย

- การนำบุคคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน
- เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน
- ใช้โทรศัพท์ของหน่วยงานติดต่อธุระส่วนตัว
- ใช้กระดาษของสำนักงานถ่ายเอกสารงานตนเอง
- ใช้น้ำประปาถังรถส่วนตัว

๒. ระดับปานกลาง มีการกำหนดมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง เพื่อให้โอกาสในการเกิดน้อยลง และลดระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ประกอบด้วย

- การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย
- การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือหวังผลประโยชน์ที่มีขอบ
- เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้วเจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์อื่น

ตอบแทน

- รับบัตรกำนัลจากบริษัทรับเหมาในการไปเที่ยวต่างประเทศ ซึ่งมีผลต่อการพิจารณาที่เอื้อประโยชน์

ต่อบริษัทนั้น ๆ

- จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/อุปกรณ์จากบริษัทของครอบครัวตนเอง
- เรียกเก็บเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)
- มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน
- เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน
- นำราชการไปใช้ในธุระส่วนตัว
- นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน

- เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

- การใช้อำนาจหน้าที่เพื่อให้บริษัทของตนหรือของพรรคพวกได้รับงาน/การจ้างเหมาจากรัฐ
- การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการ พนักงานจ้าง
- การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น

- เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ใช้ข้อมูลภายในของรัฐ ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายหรือการสั่งการตามกฎหมายหรือตามอำนาจหน้าที่และได้ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ สำหรับตนเอง ครอบครัว บริวาร ญาติ หรือพวกพ้อง และจะส่งผลกระทบทำให้การบังคับใช้กฎหมายขาดประสิทธิภาพหรืออาจจะส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างในภาครัฐเกิดการเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

๓. ระดับเสียงสูง มีการกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง เพื่อให้โอกาสในการเกิดน้อยลง และลดระดับผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย

- ใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก ไอแพด เป็นต้น

๗. มาตรการในการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
๑. การรับของขวัญหรือรับผลประโยชน์			
	๑.๑ การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	ปานกลาง 	- จัดทำบัตรคิว ก่อน-หลัง เพื่อลดปัญหาการให้บริการแก่บุคคลที่คุ้นเคย - ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๑.๒ เมื่อใช้งบประมาณของรัฐเพื่อจัดซื้อจัดจ้างแล้วเจ้าหน้าที่ได้รับของแถมหรือผลประโยชน์ตอบแทน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
	๑.๓ การรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่งข้าราชการ พนักงานจ้าง	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยเพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ - หากพบว่ามีปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
	๑.๔ รับบัตรกำนัลจากบริษัท รับเหมาในการไปเที่ยวต่างประเทศ ซึ่งมีผลต่อการพิจารณาที่เอื้อ ประโยชน์ต่อบริษัทนั้น ๆ	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
	๑.๕ การรับสินบนหรือรับของขวัญ ในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อ ประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ - หากพบว่ามีปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที
๒.การหาประโยชน์ให้ตนเอง			
	๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/อุปกรณ์ จากบริษัทของครอบครัวตนเอง	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
	๒.๒ เรียกรับเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
	๒.๓ มีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
	๒.๔ การนำบุคคลากรของหน่วยงานมาใช้ในการประโยชน์ส่วนตน	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๒.๕ การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้าหรือหวังผลประโยชน์ที่มีขอบ	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
๓. การทำงานพิเศษ			
	๓.๑ เจ้าหน้าที่ใช้เวลาราชการทำงานพิเศษที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓.๒ การใช้เครื่องมือของรัฐในการทำงานพิเศษภายนอกที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
	๓.๓ เจ้าหน้าที่ของรัฐอาศัยตำแหน่งหน้าที่ทางราชการรับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการให้บริษัทเอกชน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๔. การรับรู้ข้อมูลภายใน			
	เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ใช้ข้อมูลภายในของรัฐซึ่งเป็นข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายหรือการสั่งการตามกฎหมายหรือตามอำนาจหน้าที่และได้ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ สำหรับตนเองครอบครัวบริวาร ญาติหรือพวกพ้อง และจะส่งผลกระทบทำให้การบังคับใช้กฎหมายขาดประสิทธิภาพหรืออาจจะส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างในภาครัฐเกิดการเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน - เผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยเพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
			เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ - หากพบว่ามิปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที - ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม
๕. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ชั่วคราวในกิจการที่เป็นของส่วนตน			
	๕.๑ ใช้โทรศัพท์ของหน่วยงานติดต่อดูธุระส่วนตัว	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน - จัดทำทะเบียนคุมการใช้โทรศัพท์ของหน่วยงาน
	๕.๒ นำรถราชการไปใช้ในธุระส่วนตัว	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน - มีบันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์และพนักงานขับรถยนต์จดบันทึกข้อมูลการใช้งานรถยนต์ทุกครั้ง - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด
	๕.๓ ใช้ไฟฟ้าสำนักงานชาร์ตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เช่น โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก ไอแพด เป็นต้น	เสี่ยงสูง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบเพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
			- หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด - ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม
	๕.๔ นำเครื่องใช้สำนักงานไปใช้ที่บ้าน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ และทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ
	๕.๕ ใช้กระดาษของสำนักงานถ่ายเอกสารงานตนเอง	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน - จัดทำบันทึกเบิกวัสดุและวัสดุประสงค์ที่จะนำไปใช้งาน
	๕.๖ ใช้น้ำประปาล้างรถส่วนตัว	ต่ำ 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
๖.การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง			
	๖.๑ เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด
	๖.๒ การใช้อำนาจหน้าที่เพื่อให้บริษัทของตนหรือของพรรคพวกได้รับงาน/การจ้างเหมาจากรัฐ	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด
	๖.๓ ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่รับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - มีการสมัครและสอบคัดเลือก รวมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาผลการคัดเลือก - มีการประกาศรับสมัครในตำแหน่งงานว่างทั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์และเว็บไซต์ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
๗. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น			
	เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการ ตรวจสอบบริษัทของเครือญาติ ของตน	ปานกลาง 	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และมาตรการป้องกันการรับสินบน พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

ที่ ๑๐๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด การขัดแย้งกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)” โดยมุ่งประสงค์ให้หน่วยงานภาครัฐหันมาให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีคุณธรรม ทั้งการบริหารงานภายในหน่วยงาน และการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้รับบริการประชาชน และสังคม รวมไปถึงกระตุ้นให้หน่วยงานภาครัฐให้ความสำคัญต่อข้อมูลต่างๆ ที่จะต้องมีการเปิดเผยต่อสาธารณชน นั้น

เพื่อให้การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามมาตรา ๘๙ (๒) แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่างๆ ผลกระทบของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานผลการดำเนินการให้นายกองการบริหารส่วนตำบลอาฮีทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสัญญา สุวันนัง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี