

ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร อบจ.สตูล
 รับที่..... 050.....
 วันที่..... ๑๒ เม.ย. ๒๕๖๔.....
 เวลา.....

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต
 ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ - มีนาคม ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้สรุปรวบรวมผลการวิเคราะห์ การประเมิน
 ความเสี่ยงการทุจริตทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล รวมทั้งสิ้น ๘ ส่วนราชการ จำนวน
 ๑ กระบวนงาน โดยดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตในเรื่องต่างๆ
 รายละเอียดตามตารางที่ ๑ - ๕

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑.	การยื่นขออนุมัติเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน เป็นต้น		✓
๒.	เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร		✓

คำอธิบาย : ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความ
 เสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายความเสี่ยงพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
 - ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ☐ ในช่อง
 Known Factor
 - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามี
 โอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ☐ ในช่อง Unknown Factor
 - หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor

“อบจ.สตูล ชี้อิสต์ย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายไฟ้จรรยาจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การยื่นขออนุมัติเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน เป็นต้น		✓		
๒.	เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร	✓			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟ้จรรยาจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายใน องค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑.	การยื่นขออนุมัติเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ ค่าเช่าบ้าน เป็นต้น	๒	๒	๔
๒.	เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสาร	๑	๑	๑

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่า ความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การยื่นขออนุมัติเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็น เท็จ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่า เช่าบ้าน เป็นต้น	พอใช้ ✓		ปานกลาง ✓	
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทส่วนตัวในการ ตรวจสอบเอกสาร	ดี ✓	ค่อนข้างต่ำ ✓		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการ
ประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไป
บริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง การป้องกันการทุจริต

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑.	การยื่นขออนุมัติเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน เป็น ต้น	- กำกับดูแลและติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ - แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร
๒.	เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทส่วนตัวในการตรวจสอบ เอกสาร	- กำกับดูแลและติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

“อบจ.สตูล ชี้อัตถ์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”