

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติชอบประจำปี ๒๕๖๖
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด



องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เกิดความแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริต ทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการลดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อน หลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เผื่อระวัง เพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ในการนี้ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จึงจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปี ๒๕๖๖ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง
 - ๗.๑ การระบุความเสี่ยง
 - ๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
 - ๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
 - ๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
 - ๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ดที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ดให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ดในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด หรือกรณีที่พบกับการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ดจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด มาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre – decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post – decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับ ดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจงใจพนักงาน

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 ให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

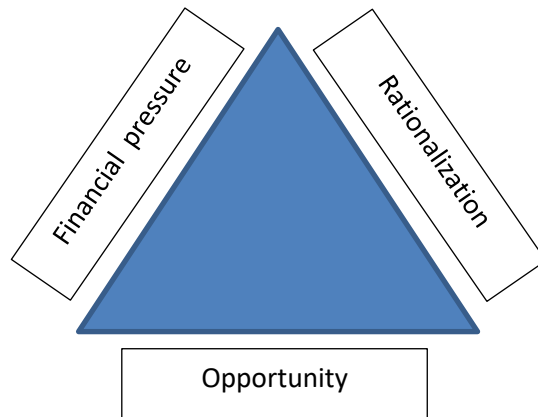
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมี จุดอ่อน และRationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ

๖.
ขั้นตอน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

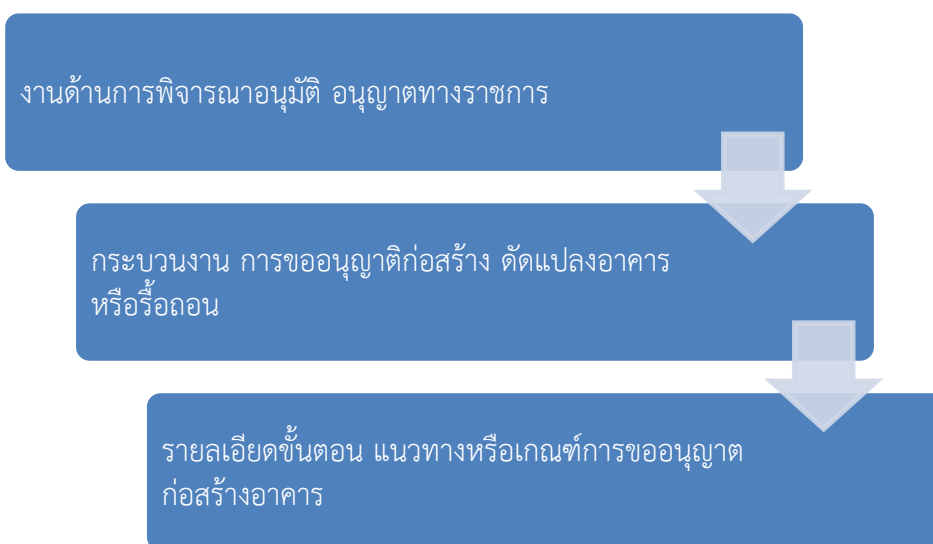
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการ
บริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณาอนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ)
- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงาน จากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต



๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูล ในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้น อาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือความเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้อง

คำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในระเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	คงความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่า จะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ปี พ.ศ. 2566

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน การขออนุญาตใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม โทรศัพท์ 043 - 516715

ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor) องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
1	การขออนุญาตใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด โดยไม่ปฏิบัติตามคู่มือและหลักเกณฑ์การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด		√

หมายเหตุ : อธิบายรายละเอียด พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต

- ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีมานานอยู่แล้ว √ Known factor
- ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น √ Unknown factor
-

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังควบคุมได้ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	การขออนุญาตใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ดโดยไม่ปฏิบัติตามคู่มือและหลักเกณฑ์การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด		√		

๗.3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า 1 – 3 ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า 1 – 3 โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ 3 หรือ 2
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึงจำเป็นต่ำ ในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ 1

ระดับของความรุนแรงผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย customer/user ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน internal process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ learning & growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น x รุนแรง
1	การขออนุญาตใช้สนามกีฬา จังหวัดร้อยเอ็ดโดยไม่ปฏิบัติตาม คู่มือและหลักเกณฑ์การขอใช้ สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	2	2	4

7.4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การขออนุญาตใช้ สนามกีฬาจังหวัด ร้อยเอ็ด โดยไม่ ปฏิบัติตามคู่มือและ หลักเกณฑ์การขอใช้ สนามกีฬาจังหวัด ร้อยเอ็ด	ดี		✓	

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การนำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง ค่อนข้างสูง และปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามลำดับความรุนแรง

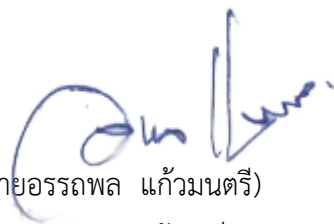
ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การขออนุญาตให้ใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	หน่วยงานที่ขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ได้รับอนุญาต ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนคู่มือหลักเกณฑ์ มาตรการ การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	หน่วยงานที่ขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนคู่มือหลักเกณฑ์ มาตรการ การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	- การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตรวจสอบการดำเนินกิจกรรม คุณสมบัติของกรรมการ (ไม่ใช่ผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ขอ อนุญาต) - จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์ มาตรการการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	เดือน ตุลาคม 2565 - มีนาคม 2566	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นายทรงศักดิ์ พงษ์จันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



(นายอรรถพล แก้วมนตรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด



(นายเศกสิทธิ์ ไวนิยมพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดจัดทำสรุปกระบวนการงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

- ๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ
- ๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- ๓) **สีส้ม** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- ๔) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	มีการประสานขออนุญาตโดยตรง โดยไม่ปฏิบัติตามคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	สีเหลือง	การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมมี ๑ เรื่อง ดังนี้

- การขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด ระดับความเสี่ยง สีเหลือง

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๓๕ ๑๖๗๑๕

๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์ประกอบ

- เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๐๓๔ เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖



<http://www.tonphueng.go.th/tonphung/index.php?name=knowledge&file=readknowledge&id=๑๓๗>

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
๐๓๕	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิยม	● เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๐๓๔ ● เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ปี 2566
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
ร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

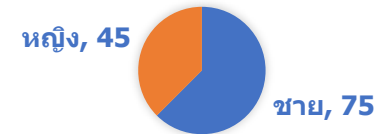
ความเสี่ยง : การทุจริตและประพฤตินิยมในการขอใช้สนามกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง/ มาตรการการ จัดการความ เสี่ยง	กิจกรรม/ วิธีการการ ดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ											งบประมาณ	หมายเหตุ
			พ.ศ. 2565			พ.ศ. 2566									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
หน่วยงานที่ ขอใช้สนาม กีฬาจังหวัด ร้อยเอ็ด ไม่ ปฏิบัติตาม ขั้นตอนคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการการ ขอใช้สนาม กีฬาจังหวัด ร้อยเอ็ด	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินความ เสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการ การ ขอใช้สนามกีฬา จังหวัดร้อยเอ็ด	ติดประกาศ และจัดทำ คู่มือ หลักเกณฑ์ มาตรการ การ ขอใช้สนาม จังหวัด ร้อยเอ็ด เผยแพร่แก่ เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงาน												-	ดำเนินการ เรียบร้อยแล้ว

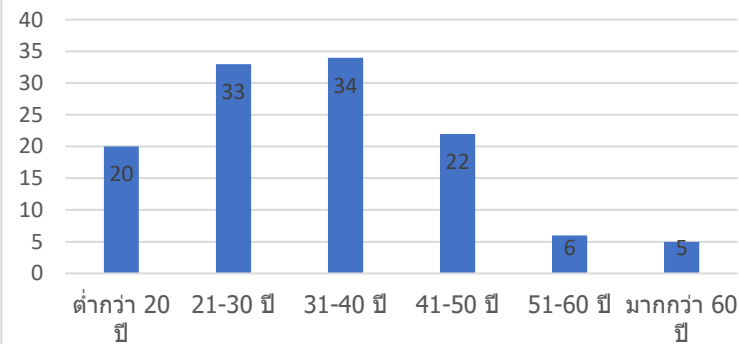
แบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ สโมสรกีฬาจังหวัดร้อยเอ็ด

1.ข้อมูลทั่วไป	จำนวน	ร้อยละ
1.1 เพศ		
ชาย	75	62.50
หญิง	45	37.50
รวม	120	100.00
1.2 อายุ		
ต่ำกว่า 20 ปี	20	16.67
21-30 ปี	33	27.50
31-40 ปี	34	28.33
41-50 ปี	22	18.33
51-60 ปี	6	5.00
มากกว่า 60 ปี	5	4.17
รวม	120	100.00

เพศ



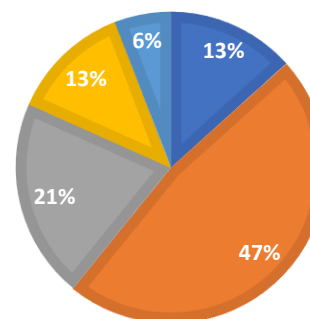
อายุ



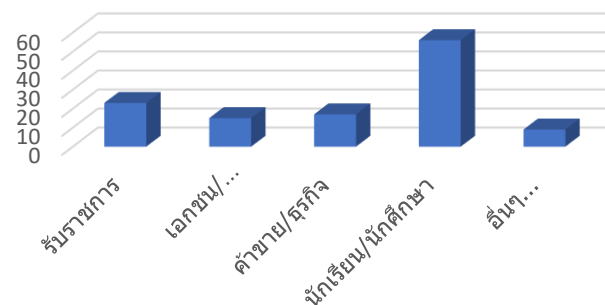
1.3 ระดับการศึกษา		
ประถมศึกษา	16	13.33
มัธยมศึกษา	57	47.50
ปริญญาตรี	25	20.83
ปริญญาโท	15	12.50
ปริญญาเอก	7	5.83
รวม	120	100.00
1.4 อาชีพ		
รับราชการ	23	19.17
เอกชน/รัฐวิสาหกิจ	15	12.50
ค้าขาย/ธุรกิจ	17	14.17
นักเรียน/นักศึกษา	56	46.67
อื่นๆ...	9	7.50
รวม	120	100.00

ระดับการศึกษา

■ ประถมศึกษา ■ มัธยมศึกษา ■ ปริญญาตรี ■ ปริญญาโท ■ ปริญญาเอก



อาชีพ



ความพึงพอใจ

ด้านสถานที่ให้บริการ

- 1.สถานที่เหมาะสมสำหรับการออกกำลังกายหรือไม่
- 2.มีอุปกรณ์ออกกำลังกายเพียงพอต่อผู้ใช้บริการ
- 3.สถานที่ออกกำลังกายเพียงพอต่อผู้ใช้บริการ
- 4.ความปลอดภัยในสถานที่ออกกำลังกาย
- 5.ความเหมาะสมของแสงสว่างในสถานที่ออกกำลังกาย
- 6.ความเหมาะสมของระยะเวลาให้บริการ

ด้านเจ้าหน้าที่ให้บริการ

- 1.เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการยิ้มแย้มแจ่มใส
- 2.เจ้าหน้าที่เพียงพอสำหรับการให้บริการ
- 3.เจ้าหน้าที่ดำเนินการด้วยความโปร่งใสสุจริต

5
4
4
5
4
4

5
5
5

