



การประเมินความเสี่ยง
ในการปฏิบัติงานและการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

การประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นแนวทางการกำหนดกิจกรรมหรือกระบวนการเพื่อการป้องกัน หรือลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงให้ประสบผลสำเร็จได้นั้น ต้องดำเนินการโดยนำองค์ประกอบต่าง ๆ มาผสมผสานกับกระบวนการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดโดยต้องทำเป็นกระบวนการ หรือเป็นขั้นตอน องค์ประกอบดังกล่าว มีดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อการบริหารจัดการจะเริ่มด้วยการศึกษาสภาพแวดล้อมภายในนโยบายทั่วไปขององค์กร ปรัชญาของผู้บริหารในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงจรรยาบรรณในการทำงานของบุคลากรทุกฝ่าย สภาพแวดล้อมภายในจะมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายของธุรกิจรวมถึงการระบุประเมินและกำหนดแนวทางเพื่อการจัดการกับความเสี่ยง

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Establishment) การกำหนดวัตถุประสงค์เป็นการกำหนดสิ่งที่ยังต้องการทำให้สำเร็จหรือบรรลุผล หรือเป็นผลลัพธ์ของการดำเนินงาน ในขั้นตอนนี้ องค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนจะช่วยให้องค์กรสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน การวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Analysis) คือ การรวบรวม และประมวลผลข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงที่องค์กรอาจต้องเผชิญ ซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถตัดสินใจกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีหน้าที่ร่วมกันในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สิ่งที่ผู้บริหารควรต้องคำนึงถึงในขั้นตอนนี้ คือ ปัจจัยเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น แหล่งที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์และผลที่อาจเกิดขึ้น วิธีการในการระบุความเสี่ยงอาจใช้วิธีการระดมสมอง วิธีการวิเคราะห์สถานการณ์ภายในองค์กร หรือวิธีการวิเคราะห์ตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละชั้น โดยอาจมีการจำลองเหตุการณ์ต่าง ๆ ภายในองค์กร เพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารใช้เป็นแนวทางในการศึกษาหาความเสี่ยง ในขั้นนี้ควรเก็บรวบรวมข้อมูลความสูญเสียที่เกิดขึ้นในรูปจำนวนครั้งของการเกิดความเสียหาย และขนาดของความรุนแรง รวมถึงข้อมูลของการดำเนินงาน เพื่อนำมาศึกษาหาแนวทางในการลดความสูญเสีย ซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงาน ต่อไป

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ขั้นตอนต่าง ๆ โดยมุ่งเน้นการประเมินหาโอกาสและผลกระทบเมื่อมีเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้น การประเมินจะเริ่มจากการกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประเมิน เกณฑ์ที่กำหนดอาจเป็นได้ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ การประเมินความเสี่ยงจะเน้นความสำคัญทั้ง ๒ ด้าน คือ

๔.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ในองค์ประกอบที่ ๓ มาประเมินหาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมากน้อยเพียงใด

๔.๒ ผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง เป็นการประเมินเพื่อหาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย หากมีเหตุการณ์ที่เกิดจากความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะทำให้ทราบถึงความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่ามีความรุนแรงในระดับใดจากระดับความรุนแรงที่ทราบในขั้นตอนนี้จะมีการจัดลำดับความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยง เพื่อจะนำความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูงมา จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามลำดับก่อนหลังเพื่อลดความสูญเสียขององค์กร

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) หรือ/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ฝ่ายบริหารต้องเลือกวิธีการจัดการหรือตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ถ้าองค์กรต้องการจัดการกับความเสี่ยง จะเริ่มด้วยการจัดทำแผนความเสี่ยง เพื่อเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือแนวทางปฏิบัติที่จะช่วยป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการลดความเสียหายของผลที่อาจเกิดจากความเสี่ยงในกิจกรรมที่ไม่มีการควบคุมหรือมีอยู่ แต่ไม่เพียงพอจะนำมาศึกษาเพื่อวางแผนการจัดการความเสี่ยงต่อไป จากทางเลือกในการจัดการความเสี่ยงมีอยู่หลายวิธี ผู้บริหารอาจเลือกวิธีใดวิธีหนึ่งหรือนำหลายวิธีมาผสมรวมกัน เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ต่าง ๆ กัน เพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและความรุนแรงจากผลกระทบให้อยู่ในช่วงที่องค์กรยอมรับได้ นอกจากนี้องค์กรสามารถเลือกที่จะปฏิบัติต่อผลกระทบจากความเสี่ยงได้ในลักษณะต่าง ๆ เช่น การยอมรับความเสี่ยง (Accept) การลดความเสี่ยง (Reduce) หรือการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid) เป็นต้น

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กิจกรรมการควบคุม คือ ส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน การควบคุมจะทำให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงตามที่ได้วางแผนไว้ กิจกรรมการควบคุมยังทำให้ทราบถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนโครงสร้างและวัฒนธรรมองค์กร ในขั้นตอนนี้สิ่งสำคัญประการหนึ่ง คือ การมอบหมาย บุคลากร เพื่อรับผิดชอบกิจกรรมการควบคุมโดยผู้ที่ได้รับมอบหมายจะพิจารณาถึงประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดใช้อยู่ในปัจจุบัน และสามารถกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง ที่สำคัญควรต้องมีการกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงภายในองค์กรให้ชัดเจน เมื่อองค์กรได้ประเมินความเสี่ยงและประเมินการควบคุมภายในและพบว่ายังมีความเสี่ยงหลงเหลือ อยู่ภายในองค์กร ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ ในการตัดสินใจเลือกผู้บริหารได้พิจารณาถึง ๑. พิจารณาก่อนว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หรือไม่ ๒. เปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดกับผลประโยชน์ที่ได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่ากับสิ่งที่เสียไป ๓. เมื่อเลือกกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงแล้วให้กำหนดวิธีการควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยงด้วย

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ข้อมูลสารสนเทศ ทั้งจากภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับองค์กรถือเป็นสิ่งสำคัญในการบริหารจัดการภายในองค์กร ซึ่งรวมถึง การบริหารความเสี่ยงจะมีประสิทธิภาพต้องอาศัยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา จึงจำเป็นต้องมีระบบ การเก็บรวบรวมข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การสื่อสารข้อมูลถึงกันก็ถือเป็นสิ่งจำเป็นในการบริหาร เช่นกัน องค์กรที่มีระบบสารสนเทศที่ทันสมัยแต่ข้อมูลไม่สามารถสื่อสารถึงกันได้ก็ไม่เกิดประโยชน์

๘. การติดตามผลและการทบทวน (Monitoring and Review) ภายหลังจากได้ดำเนินการ ตามแผนการบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ดำเนินการตามแผนแล้วบรรลุผลสำเร็จทำให้เกิด ประสิทธิภาพผู้บริหารจำเป็นต้องมีการติดตามผล ซึ่งจะรวมทั้งการประเมินคุณภาพ และติดตามความเหมาะสม ของวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เชื่อว่ามีหรือไม่มี รวมทั้งเป็นการตรวจสอบกิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดไว้ ข้างต้น การติดตามผลจะทำให้เกิดความมั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงที่นำมาใช้มีความเหมาะสม และมี คุณภาพสามารถนำไปใช้ได้ทุกระดับภายในองค์กร การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ ๒ ลักษณะ คือ ๑. เป็นการติดตามเป็นครั้ง ๆ ตามรอบระยะเวลา หรือ ๒. เป็นการติดตามอย่างต่อเนื่องในระหว่าง การปฏิบัติงาน ซึ่งการติดตามอย่างต่อเนื่องจะทำให้ผู้บริหารสามารถปรับเปลี่ยนแผนการบริหารความเสี่ยงได้อย่าง ทันที นอกจากนี้องค์กรควรกำหนดให้มีการจัดทำรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อติดตามการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การประเมินความเสี่ยง

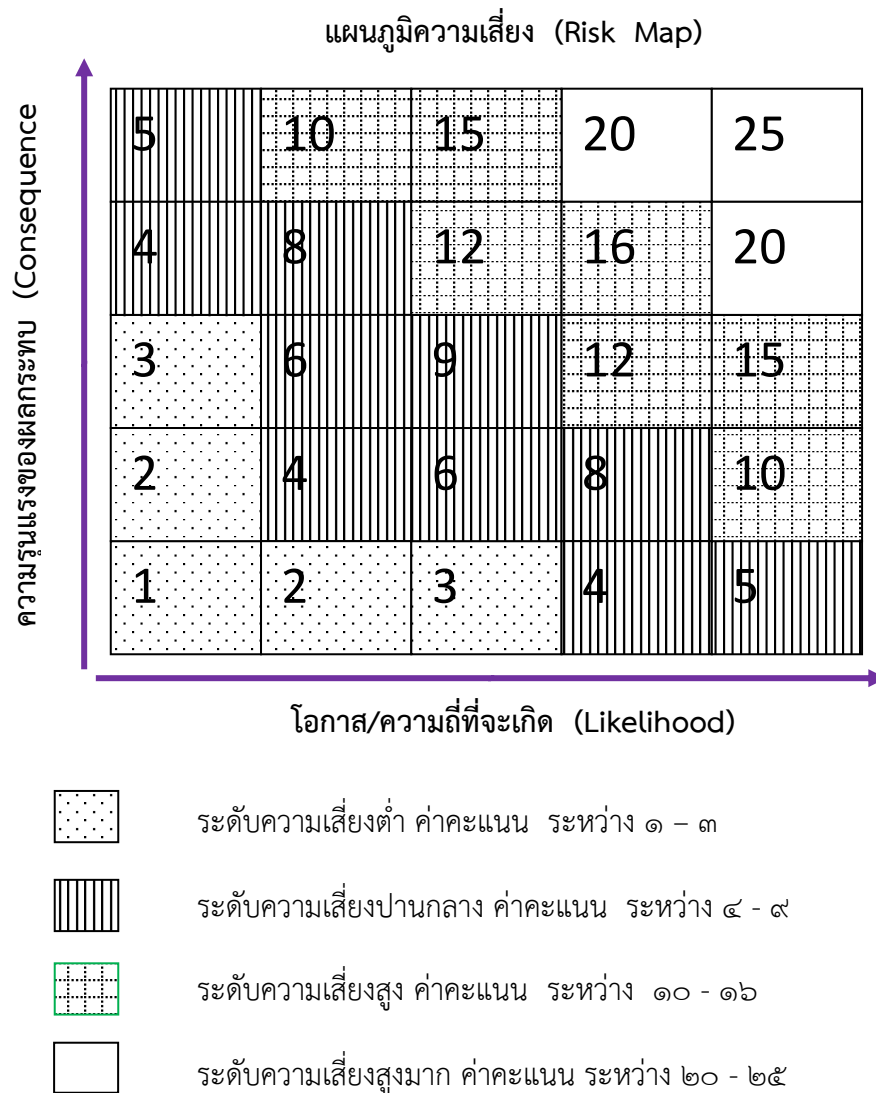
การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรมีขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ - ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เต็ดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บ สาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต้องคิดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ – ๙ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๐ – ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
๑. กิจกรรมประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สำหรับเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีการกำหนด แนวทางการควบคุม และปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับที่เหมาะสม เกิดประสิทธิผลต่อการ ดำเนินงานของ หน่วยงาน	เจ้าหน้าที่ไม่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่ วางไว้	การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตาม ระเบียบและ ข้อบังคับที่วาง ไว้	ด้านการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ	๔	๔	๑๖	สูง	๑	ฝ่ายนิติ การและ พาณิชย์
๒. งานเครื่องจักรกล ด้านการพัฒนา งาน ซ่อมบำรุงรักษา เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนบุคคล งานทะเบียนประวัติ เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนบุคคล - เพื่อให้การสนับสนุน หน่วยงาน/อปท.อื่น ตามอำนาจหน้าที่ - เพื่อบำรุงรักษา เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนบุคคลให้อยู่ ในสภาพที่มีความพร้อม สำหรับการใช้งานและ เพิ่มอายุการใช้งาน	๑. เครื่องจักร กลมีจำนวน ไม่เพียงพอ กับความ ต้องการ ๒. งบประมาณ มีจำกัด ๓. เครื่องจักร กลและ รถยนต์ ส่วนบุคคลมี อายุการใช้ งานมาก ทำ ให้สิ้นเปลือง ค่าซ่อมไม่ คุ้มค่า	๑. ให้บริการ ประชาชนได้ ล่าช้า ๒. ไม่เพียงพอ กับค่าใช้จ่าย ในการบำรุง ๓. สิ้นเปลือง งบประมาณใน การซ่อมบำรุง	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	สูง	๒	ฝ่าย เครื่อง จักรกล และยาน พาหนะ

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
- เพื่อควบคุมการใช้ เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลางให้ เป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการ									
๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง งานทะเบียนพัสดุ - เพื่อให้การบริหารการ จัดซื้อจัดหาภายใน องค์กรได้เป็นไปด้วย ความถูกต้องตาม ระเบียบและมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้ผู้ประกอบการ ได้มีการแข่งขันเสนอ ราคากับทางราชการ โดยเสรี ได้มีการ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารอย่าง ทั่วถึง - เพื่อให้การ ควบคุมดูแล เก็บรักษา ตลอดจนการซ่อมแซม บำรุงรักษาทรัพย์สิน ของทางราชการเป็นไป อย่างมีระบบและมี ประสิทธิภาพ	๑. มีโครงการ ตั้งจ่ายใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี เป็นจำนวน มาก ทำให้ต้อง ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ครั้งละหลาย โครงการเพื่อ ให้เป็นไปตาม แผนฯ อาจ ก่อให้เกิดการ ผิดพลาดได้	๑. การบริหาร พัสดุของกอง ช่างเป็นไป อย่างรีบเร่ง อาจเกิดความ ผิดพลาดได้ ๒. ควบคุมไม่ ทั่วถึงเกิดการ สูญหาย	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	สูง	๓	ฝ่าย เครื่อง จักรกล และยาน พาหนะ

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
	๒. พัสตุและ ทรัพย์สินที่ จัดซื้อ/จัดหา เพื่อใช้ใน กิจการของ อบจ.และใช้ แก้ปัญหา ความเดือน ร้อนให้แก่ ราษฎร มี จำนวนมาก ยากที่จะ ตรวจสอบ และควบคุม อาจสูญหาย ได้								
๔. การบำรุงรักษา บุคลากรที่มีความสามารถ ไว้ในหน่วยงาน เพื่อบำรุงรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถไว้ ในหน่วยงาน	๑. เจ้าหน้าที่ ขาดขวัญ และกำลังใจ ในการ ปฏิบัติงาน ๒. มีการ ลาออก โอน ย้ายของ เจ้าหน้าที่อยู่ เสมอ	๑. การปฏิบัติ งานไม่มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงาน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๕	๑๕	สูง	๔	ฝ่าย บริหาร งาน บุคคล
๕. การจำหน่าย ทรัพย์สินที่ชำรุดและ เสื่อมสภาพประจำปี - เพื่อให้ดำเนินการ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ทรัพย์สิน ที่อยู่ในความ รับผิดชอบ ดูแลรักษาอยู่ ในหน่วยงาน อื่น	ทรัพย์สินหาย เกิดความ เสียหายต่อ ทางราชการ	ด้านการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ	๓	๔	๑๒	สูง	๕	ฝ่าย ส่งเสริม การมี ส่วนร่วม ของ ประชา ชน

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - เพื่อให้บัญชีการรับ- จ่ายทรัพย์สินถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	๒. การส่งมอบ ทรัพย์สินที่มี สภาพชำรุด หรือเสื่อม สภาพ								
๖. งานติดตามและ ประเมินผลกิจกรรม เพื่อให้ได้ข้อมูลในการ ปรับปรุงการดำเนินงาน ให้ดียิ่งขึ้น	๑. สถานการณ์ ความไม่สงบ ในพื้นที่ ๒. งบประมาณ ของอบจ. ปัตตานีมี จำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ ในการพัฒนา และตอบสนอง ความต้องการ ของประชาชน ๓. การออก ตรวจติดตาม ในช่วงไตร มาส ๓ - ๔ จะมีจำนวน มาก จึงอาจ ทำให้ได้ข้อมูล ที่ไม่สมบูรณ์ เนื่องจาก หน่วยงาน ของรัฐจะได้ รับการจัดสรร งบประมาณ ในช่วงเวลา ดังกล่าว	๑. มีความ เสี่ยงในการ เดินทางออก ติดตามและ ประเมินผล โครงการในแต่ ละไตรมาส ๒. การดำเนิน โครงการและ ติดตาม ประเมินผล ไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่ ๓. การแก้ไข ปัญหาความ เดือนร้อนของ ประชาชนไม่ ครอบคลุมทุก ปัญหาในพื้นที่	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	สูง	๖	ฝ่ายตรวจ ติดตาม และ ประเมิน ผล แผนงาน และ โครงการ

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
๗. การจัดทำงบประมาณรายได้ประจำปี เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณภายในวงเงินที่กำหนด	๑. ขาดการวิเคราะห์ข้อมูล ๒. นโยบายเร่งด่วนระหว่างปี	ทำให้มีการโอนเงินและแก้ไขค่าใช้จ่ายประมาณรายได้หลายรายการ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	สูง	๗	ฝ่ายงบประมาณ
๘. การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา - เพื่อประโยชน์ด้านการใช้สอย - เพื่อความมั่นคงแข็งแรง - เพื่อใช้งบประมาณอย่างประหยัด	มีโครงการตั้งจ่ายในข้อบัญญัติงบประมาณจำนวนมาก ทำให้การสำรวจออกแบบประมาณราคาเป็นไปอย่างเร่งรีบ เกิดข้อผิดพลาดมาก	ดำเนินโครงการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	สูง	๘	ฝ่ายสำรวจออกแบบ
๙. งานบริหารความเสี่ยง - เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ - เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้	๑. ยังไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ๒. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ขาดกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิดความชัดเจน ๒. การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	สูง	๙	หน่วยตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					ผู้รับ ผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผล กระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
๑๐. การประเมินผล การปฏิบัติงานของ บุคลากร เพื่อปรับปรุง ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลการ ปฏิบัติงานของบุคลากร ในหน่วยงาน	๑. มาตรฐาน การประเมิน ของผู้บังคับ บัญชาไม่เท่า เทียมกัน ๒. บุคลากร ไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์ ในการ ประเมินทำ ให้ไม่ยอมรับ ผลการ ประเมิน	๑. เจ้าหน้าที่ ได้รับการ ประเมินไม่ เป็นไปตาม มาตรฐาน ๒. การประเมิน ไม่เป็นไปตาม กำหนด ระยะเวลา	ด้านการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ	๒	๕	๑๐	สูง	๑๐	ฝ่าย บริหาร งาน บุคคล
๑๑. การมอบหมาย เพื่อให้การกำหนด นโยบายด้านบุคลากรที่ ชัดเจนและสอดคล้อง กับเจตนารมณ์การ สร้างระบบการบริหาร จัดการที่ดี	๑. การมอบ หมายงานไม่ ตรงกับความรู้ ความสามารถ ของบุคลากร และไม่ตรงกับ ตำแหน่ง ๒. การมอบ หมายงานไม่ ชัดเจน	๑. การปฏิบัติ งานไม่มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเกิดความ ล่าช้า ๒. การปฏิบัติ งานไม่มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๕	๑๐	สูง	๑๑	ฝ่าย บริหาร งาน บุคคล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อาจมีการเลือกซื้อจากร้านที่สนิทกับผู้จัดซื้อจัดจ้างหรือเป็นเครือญาติ
๒. ด้านการจัดโครงการ/กิจกรรม อาจมีการเลือกจัดโครงการ/กิจกรรมในพื้นที่ที่เจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัวหรือมีผลประโยชน์ตอบแทนให้
๓. ด้านการบริหารงานบุคคล อาจมีการรับบุคคลที่เป็นคนรู้จักหรือเครือญาติเข้ามาทำงาน โดยไม่ได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสมตามมาตรฐานตำแหน่งงาน
๔. ด้านการนำทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ส่วนตัว เช่น รถยนต์ราชการ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน
๕. ด้านการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ เช่น การรับเงินจากลูกหนี้ หรือลูกหนี้ฝากมาชำระเงินกับฝ่ายการเงินแต่เจ้าหน้าที่กลับไม่นำมาชำระหรือนำไปใช้ส่วนตัว
๖. ด้านการลงชื่อ เข้า - ออก เวลาปฏิบัติงาน โดยลงเวลาไม่ตรงกับความเป็นจริง
๗. ด้านการออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ์ เจ้าหน้าที่ของรัฐอาจมีความสัมพันธ์ใกล้ชิด เป็นคนรู้จักหรือเครือญาติกับผู้ที่มาขอใบอนุญาตหรือขอใบรับรอง