



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานและการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง มีประสิทธิผล และมีมาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การจัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทาง คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่ เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

ที่	งาน/กิจกรรม	ความเสี่ยง/สาเหตุ	การจัดการ จัดการ ความเสี่ยง	การควบคุม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	กิจกรรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับสำหรับเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่วางไว้	การลดความเสี่ยง	๑. กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. มาตรการการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่ายนิติ การและ พานิชย์
๒.	งานเครื่องจักรกล ด้านการพัฒนา งาน ซ่อมบำรุงรักษา เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลาง งานทะเบียนประวัติ เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลาง	๑. เครื่องจักรกลมีจำนวนไม่เพียงพอกับความต้องการ ๒. งบประมาณมีจำกัด ๓. เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานมาก ทำให้สิ้นเปลืองค่าซ่อมไม่คุ้มค่า	การลดความเสี่ยง	๑. ตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานตลอดจนประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับโดยส่วนรวม ๒. ควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงและหล่อลื่น ๓. ตรวจสอบสภาพของเครื่องจักรกล และรถยนต์ เพื่อทำการซ่อมตามสภาพข้อเท็จจริง ๔. ควบคุมการเบิกจ่าย อุปกรณ์และอะไหล่ ๕. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	มกราคม ๒๕๖๒	ฝ่ายเครื่องจักรกล และยานพาหนะ

ที่	งาน/กิจกรรม	ความเสี่ยง/สาเหตุ	การ จัดการ ความเสี่ยง	การควบคุม	ระยะเวลา	ผู้รับ ผิดชอบ
๓.	งานจัดซื้อจัดจ้าง งานทะเบียนพัสดุ	<p>๑. มีโครงการตั้งจ่าย ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นจำนวน มาก ทำให้ต้อง ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างครั้งละหลาย โครงการ เพื่อให้ เป็นไปตามแผนฯ อาจก่อให้เกิดการ ผิดพลาดได้</p> <p>๒. พัสดุและ ทรัพย์สินที่จัดซื้อ/ จัดหาเพื่อใช้ใน กิจการขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด และใช้แก้ปัญหา ความเดือนร้อนให้แก่ ราษฎร มีจำนวนมาก ยากที่จะตรวจสอบ และควบคุม อาจสูญ หายได้</p>	การลด ความเสี่ยง	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินประจำปี</p> <p>๓. จำหน่ายทรัพย์สิน ที่เสื่อมสภาพ</p> <p>๔. กำกับดูแลการ เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารตามระเบียบ</p> <p>๕. จัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๖. ลงทะเบียนพัสดุ ให้ถูกต้อง</p>	ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่าย เครื่องจักร กลและ ยาน พาหนะ
๔.	การธำรงรักษา บุคลากรที่มี ความสามารถไว้ใน หน่วยงาน	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาด ขวัญ และกำลังใจใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการลาออก โอน ย้ายของเจ้าหน้าที่อยู่ เสมอ</p>	การลด ความเสี่ยง	<p>๑. จัดให้มีการทำ ข้อตกลงหรือสัญญา การปฏิบัติงานตาม ระยะเวลาและผลงาน</p> <p>๒. จัดให้มีผู้รับผิดชอบ กำหนดหลักเกณฑ์ และระยะเวลาในการ พิจารณาเลื่อนระดับ และตำแหน่ง</p>	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่าย บริหาร งานบุคคล

ที่	งาน/กิจกรรม	ความเสี่ยง/สาเหตุ	การจัดการความเสี่ยง	การควบคุม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๕.	การจำหน่ายทรัพย์สินที่ชำรุดและเสื่อมสภาพประจำปี	๑. ทรัพย์สินที่อยู่ในความรับผิดชอบดูแลรักษาอยู่ในหน่วยงานอื่น ๒. การส่งมอบทรัพย์สินที่มีสภาพชำรุดหรือเสื่อมสภาพ	การลดความเสี่ยง	ติดตามเร่งรัดประสานงานให้กับผู้ที่รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินทำการส่งคืนทรัพย์สินที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน
๖.	งานติดตามและประเมินผลกิจกรรม	๑. สถานการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ ๒. งบประมาณของ อบจ.ปัตตานีมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอในการพัฒนาและตอบสนองความต้องการของประชาชน ๓. การออกตรวจติดตามในช่วงไตรมาส ๓ - ๔ จะมีจำนวนมาก จึงอาจทำให้ได้ข้อมูลที่ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานของรัฐจะได้รับการจัดสรรงบประมาณในช่วงเวลาดังกล่าว	ลดความเสี่ยง	๑. วางแผนการออกติดตาม โดยแยกออกเป็นรายไตรมาส จำนวน ๔ ไตรมาส ๒. มีคณะกรรมการจัดทำแผนพิจารณาและติดตามผลแผนคณะกรรมการในแต่ละชุดได้พิจารณาไตร่ตรองโครงการ/กิจกรรมของ อบจ.ปัตตานีเป็นอย่างดี เพื่อที่จะตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างแท้จริง	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานและโครงการ
๗.	การจัดทำงบประมาณรายได้ประจำปี	๑. ขาดการวิเคราะห์ข้อมูล ๒. นโยบายเร่งด่วนระหว่างปี	การลดความเสี่ยง	๑. จัดทำแผนให้มีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกครั้ง ๒. วิเคราะห์ข้อมูลในการตั้งงบประมาณให้ชัดเจนในการตั้งงบ	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่ายงบประมาณและแผนงาน

ที่	งาน/กิจกรรม	ความเสี่ยง/สาเหตุ	การจัดการ ความเสี่ยง	การควบคุม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๘.	การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา	มีโครงการตั้งจ่ายใน ข้อบัญญัติงบประมาณ จำนวนมาก ทำให้ การสำรวจออกแบบ ประมาณราคาเป็นไป อย่างเร่งรีบเกิด ข้อผิดพลาดมาก	การลด ความเสี่ยง	๑. การคำนวณ ออกแบบ ตรวจสอบ โดยวิศวกร ๒. ตรวจสอบราคา วัสดุที่ใช้ โดยอ้างอิง จากพาณิชย์จังหวัด และราคาท้องตลาด ๓. ตรวจสอบ กลิ่นกรองความ ถูกต้องตามสาย บังคับบัญชา	มกราคม ๒๕๖๒	ฝ่ายสำรวจ ออกแบบ
๙.	งานบริหาร ความเสี่ยง	๑. ยังไม่มีแผน บริหารจัดการความ เสี่ยงขององค์กร ๒. บุคลากรขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	การลด ความเสี่ยง	๑. จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ๒. คัดเลือกบุคลากร ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรม ให้เกิดความรู้และ ทักษะในการ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๑๐.	การประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ บุคลากร	๑. มาตรฐานการ ประเมินของ ผู้บังคับบัญชาไม่เท่า เทียมกัน ๒. บุคลากรไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์ในการ ประเมิน ทำให้ไม่ ยอมรับผลการ ประเมิน	การลด ความเสี่ยง	๑. มีระบบการ ประเมินบุคลากรใน รูปคณะกรรมการ ๒. กำหนดมาตรฐาน ในการปฏิบัติงานของ บุคลากร	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ฝ่าย บริหาร งานบุคคล

ที่	งาน/กิจกรรม	ความเสี่ยง/สาเหตุ	การจัดการ ความเสี่ยง	การควบคุม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑๑.	การมอบหมาย	<p>๑. การมอบหมายงานไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากรและไม่ตรงกับตำแหน่ง</p> <p>๒. การมอบหมายงานไม่ชัดเจน</p>	การลดความเสี่ยง	<p>๑. จัดให้มีการนำฐานข้อมูลด้านบุคลากรและคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งมาใช้ในการพิจารณา มอบหมายงาน</p> <p>๒. กฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>ตลอด</p> <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>ฝ่ายบริหารงานบุคคล</p>

การจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

การดำเนินการป้องกันเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ควรเลือกร้านใดร้านหนึ่งเพียงร้านเดียวเหมือนเป็นการผูกขาด ควรปรับเปลี่ยนหมุนเวียนให้เกิดความโปร่งใส โดยถือประโยชน์ ความคุ้มค่าของทางราชการเป็นหลัก
๒. การตรวจรับพัสดุและงานจ้างต้องใช้ความละเอียด รอบคอบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด
๓. ในการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/กิจกรรม ควรพิจารณาจากความเหมาะสม หรือเป็นพื้นที่ที่ประสบปัญหา หรือมีความจำเป็นเดือนร้อนเป็นลำดับแรก
๔. มีการประกาศรับสมัครงานและวิธีการคัดเลือกที่ชัดเจน โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
๕. จัดให้มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
๖. แจ้งให้ลูกหนี้มาชำระเงินด้วยตนเองหรือต้องได้รับใบเสร็จทุกครั้งเมื่อมีการจ่ายเงิน
๗. มีการนำระบบสแกนลายนิ้วมือมาใช้ควบคุมเวลาการปฏิบัติงาน และมีสมุดขออนุญาตเมื่อออกนอกพื้นที่
๘. เจ้าหน้าที่ของรัฐต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย โดยวางตัวเป็นกลาง ปราศจากความลำเอียง อำนวยความสะดวกให้กับผู้มาใช้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และไม่เรียกรับผลประโยชน์ตอบแทน