การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

.....

1. ที่มาและความสำคัญ

ด้วยปัญหาที่เกิดขึ้นในสังคมเกี่ยวกับหน่วยงานภาครัฐที่มีการดำเนินงานที่ไม่โปร่งใส มีการบริหารงานอย่างไม่มีคุณธรรมและจริยธรรม รวมไปถึงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ก่อให้เกิดผลกระทบและความเสียหายต่อประเทศ การป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงเป็นหน้าที่ของทุกส่วนราชการที่ต้องตระหนักและดำเนินการ ประกอบกับนโยบายของรัฐบาลที่ให้ความสำคัญและกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะเรื่องการทุจริตภายในองค์กร ทุกหน่วยงานจะต้องรณรงค์ ปลูกฝังจิตสำนึก กำกับติดตามเพื่อปรับฐานคิดของบุคลากรภายในหน่วยงาน และเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรในองค์กรปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมที่จะส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในสถาบัน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของสถาบัน

2. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

จากปัญหาการดำเนินงานที่ผ่านมา สถาบันมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยมีการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่เกิดจากการทุจริตและประพฤติมิชอบระดับองค์กร ใน 2 ประเด็น ดังนี้

1) การเบิกจ่ายงบประมาณ

2) การบริหารจัดการและมาตรการกำกับดูแลเกี่ยวกับการให้ความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ปฏิบัติงานและผู้รับบริการของสถาบัน

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของสถาบัน กำหนดระดับความรุนแรงผลกระทบต่อองค์กร และโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย ดังตารางระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

1-2 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงน้อย
3-6 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง
7-12 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง
13-25 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก

ผลกระทบจากความเสี่ยง						
	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				

3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น	โอกาสที่จะเกิดขึ้น (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความเสี่ยง (L x I)	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต
1. การเบิกจ่ายงบประมาณ	1. ผู้ปฏิบัติงานมีการยืมเงินยืมทดรองจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายจริง 2. ผู้ปฏิบัติงานมีการชดใช้/หักล้างเงินยืมล่าช้า และเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่สถาบันกำหนด 3. การรายงานการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ประกอบด้วย ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าอาหารทำการนอกเวลาไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติการบริหารการเงินและระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของสถาบัน	1. การใช้จ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง อาจก่อให้เกิดการทุจริตและถูกตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับ ส่งผลต่อความน่าเชื่อถือของสถาบัน 2. มีความผิดทางวินัยการเงินการคลัง ซึ่งต้องได้รับโทษปรับทางปกครองตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2561 มาตร 98	3	5	15 (สูงมาก)	1. ทบทวน ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติด้านการเงิน เพื่อกำหนดแนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงินและการจ่ายเงินที่เหมาะสมและถูกต้อง 2. สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารการเงินของสถาบัน โดยมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อทบทวนกระบวนงาน ระบบการบริหารจัดการด้านการเงิน และการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานผ่านโปรแกรมระบบการบริหารการเงิน ของสถาบันฯ (CODI E-Finance) 3. ทุกหน่วยงานมีการรายงานความเคลื่อนไหวการบริหารเงินประจำหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน ตามแนวปฏิบัติการบริหารการเงินของสถาบันฯ อย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น	โอกาสที่จะเกิดขึ้น (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความเสี่ยง (L x I)	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต
2. การบริหารจัดการและมาตรการกำกับดูแลเกี่ยว กับการให้ความคุ้ม ครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ปฏิบัติ งานและผู้รับบริการของสถาบัน	1. ขาดการกำกับดูแลการเก็บรวบรวมการจัดเก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย รวมถึงสิทธิต่าง ๆ ของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้รับบริการในระบบต่าง ๆ ของสถาบัน 2. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	1. ข้อมูลผู้รับบริการของสถาบันถูกละเมิดสิทธิ์ส่วนบุคคล สร้างความเดือดร้อนให้แก่เจ้าของข้อมูล เป็นเหตุให้สถาบันถูกร้องเรียน 2. ผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลหรือมีหน้าที่ประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลและต้องชดใช้ค่าสินไหมทดแทน 3. สถาบันอาจกระทำผิดตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562	2	5	10 (สูง)	1. ให้ความรู้เรื่อง “พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562” เพื่อให้บุคลากรนำความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องไปใช้ในการปฏิบัติงาน และสร้างความตระหนักถึงการเผยแพร่ข้อมูลส่วนบุคคลต่อสาธารณะ 2. สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติต่อข้อมูลส่วนบุคคล เช่น การเก็บรวบรวมการจัดเก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย รวมถึงสิทธิต่าง ๆ ของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล เป็นต้น 3. จัดทำแนวปฏิบัติสำหรับการดำเนินการของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล

(นายปฏิภาณ จุมผา)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน