



การวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านทุจริต ของเทศบาลตำบลหนองจอก

ความหมาย/และคำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน หรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นตามที่ระบุไว้ในแผน

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงานเป็นสำคัญ

กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองจอก

เทศบาลตำบลหนองจอก มีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารซึ่งเป็นกระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงมุ่งเน้นโครงการ/แผนงานที่สำคัญที่มีผลกระทบสูงต่อความสำเร็จของเป้าหมาย

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผลการดำเนินงานของเทศบาลเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๒. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับเทศบาล และหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้นกับเทศบาลได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

เทศบาลตำบลหนองจอกมีขั้นตอนการดำเนินงาน หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยดำเนินการครอบคลุม ๗ ขั้นตอน คือ

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงต่างๆ

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ

ในการลดความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ต้องมีการบริหารจัดการที่ดีเพื่อที่จะทำให้บรรลุเป้าหมายได้ จึงต้องมีการควบคุมดูแลความเสี่ยงอันเป็นที่มาของการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

มีรายละเอียดดังนี้ ๑. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๑.๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทว่าอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

๑.๒ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทว่าการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแส นั้น แก่ผู้บริหาร

๑.๓ Preventive..ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำ ผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่าโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ อีก (Known.Factor) ทั้งที่รู้ว่าทว่าไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ ทการทุจริตเข้ามาได้อีก

๑.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าใน เรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการ ล่วงหน้าอนาคต (Unknown Factor)

๒. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอานาจนหน้าที่ของหน่วยงาน

