



แผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

องค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบและสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับรวม ทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

จัดทำโดย สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ
ตุลาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	หน้า
ความหมาย	
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๒
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๓
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๕

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับที่มีประสิทธิภาพ

๑.การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	กระบวนการ
๑	การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ
๒	ความเป็นธรรมในการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
๓	การใช้ดุลพินิจในการพิจารณา การเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานที่มีผลต่อการพิจารณา เลื่อนตำแหน่งของบุคลากรในหน่วยงาน
๔	บุคลากรลงเวลาปฏิบัติงานไม่ตรงกับความเป็นจริงและส่งให้หัวหน้า

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรม หรือมีระบบอุปถัมภ์		✓
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง		✓
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน จนยากต่อการควบคุม
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางระบุสถานะความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์		✓		
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง		✓		
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น		✓		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๒	๒	๔
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรม หรือมีระบบอุปถัมภ์	๒	๒	๔
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	๒	๒	๔
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๒	
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรม หรือมีระบบอุปถัมภ์	๒	
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	๒	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	๒	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อ จัดจ้าง		x	
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรม หรือมีระบบอุปถัมภ์		x	
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง		x	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น		x	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อ จัดจ้าง	ดี		✓	
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน ในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรม หรือมีระบบอุปถัมภ์	ดี		✓	
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	ดี		✓	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	ดี		✓	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งมีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	-จัดทำมาตรการแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม -ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อป้องกันการมีส่วนได้ส่วนเสียและการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค.๖๕ – ก.ย. ๖๖	- งานกฎหมายและคดี -งานตรวจสอบภายใน
	๒.ความเป็นธรรมในการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์และพวกพ้องในการแต่งตั้งเลื่อนตำแหน่ง และประเมินผล การปฏิบัติงาน	-จัดทำมาตรการมาตรการการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล -ประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้น เงินเดือน การเลื่อนตำแหน่ง -ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน หรือผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ในการเสนอชื่อบุคคลที่สมควรได้รับการแต่งตั้ง เลื่อนขึ้นเงินเดือนหรือเลื่อนตำแหน่ง	ต.ค.๖๕ – ก.ย. ๖๖	-สำนักงานปลัด

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๓. การใช้ดุลพินิจในการพิจารณา การเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานที่มีผลต่อการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ของบุคลากรในหน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์ และพวกพ้องในการพิจารณาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงาน	จัดทำมาตรการมาตรการการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล	ต.ค.๖๕ – ก.ย. ๖๖	สำนักงานปลัด
	๔. บุคลากรลงเวลาปฏิบัติงาน ไม่ตรงกับความเป็นจริงและส่ง ให้หัวหน้า	ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	- มีมาตรการ ควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ - จัดทำประกาศ การลา มาสาย ของเจ้าหน้าที่ - ติดตาม ควบคุมตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันการลงเวลาไม่เป็นความจริงอันนำไปสู่การทุจริต	ต.ค.๖๕ – ก.ย. ๖๖	สำนักงานปลัด



(นายสมเกียรติ อินทรคำ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางพลับ