



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก
อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้ว จะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก จึงได้จัดทำกิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก รวมทั้งการกำหนดมาตรการ / แนวทาง / กิจกรรม ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

มกราคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ความหมาย	๑
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑. การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๑
๓. เมทริกส์ระดับเสี่ยง	๑
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ / กิจกรรม / แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกที่มีประสิทธิภาพ

๑.การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Uknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูदन้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	-	

๒.การวิเคราะห์สถานการณ์เสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว  : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง  : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม  : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนจนยากต่อการควบคุม

สถานะสีแดง  : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.				

๓.เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง Scoring ทะเบียนข้อมูลที่เฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๒	๑	๒

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	x		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับ
-ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูदन้ำมันไปใช้ระหว่างเดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	ดี			

๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของ การใช้จ่าย งบประมาณและการ บริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางราชการ	ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่าง เดินทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบ ตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันไม่ ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่ เหลือเป็นเงินสด -นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิด วัตถุประสงค์ ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๑.ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้ น้ำมันทุกเดือน ๒.กำหนดให้ผู้ใช้รถต้องบันทึกขอ อนุมัติใช้รถทุกครั้ง ๓.ทำข้อตกลงกับสถานีจ่ายน้ำมัน เกี่ยวกับเงื่อนไขในการจ่ายน้ำมันให้กับ รถในราชการขององค์การบริหารส่วน ตำบลข้างเผือก ๔.จัดทำประกาศหลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนกลาง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	-สำนักงานปลัด -กองคลัง -กองช่าง -กองการศึกษาฯ -กองสวัสดิการสังคม -กองสาธารณสุขฯ

(ลงชื่อ)



(นายสันติภาพ สุวรรณโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือก