



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จัดทำโดย งานกฎหมายและคดี
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น
ตุลาคม ๒๕๖๓

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น

ตุลาคม ๒๕๖๒

สารบัญ

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

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบบออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ของ การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็นที่มีประสิทธิภาพ

๑.การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Uknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Uknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว)
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓

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

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน จนยากต่อการควบคุม
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งอาจมีส่วนได้เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์		✓		
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง		✓		
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น		✓		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

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	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็นรุนแรง
๑.เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานใช้ระบบอุปถัมภ์	๒	๒	๔
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาพวกพ้องตนเอง	๒	๒	๔
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
๑.เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานใช้ระบบอุปถัมภ์	๒	
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาพวกพ้องตนเอง	๒	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	๒	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑.เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง		X	
๒.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานใช้ระบบอุปถัมภ์		X	
๓.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาพวกพ้องตนเอง		X	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น		X	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		✓	
๒. การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานใช้ระบบอุปถัมภ์	ดี		✓	
๓. การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาพวกพ้องตนเอง	ดี		✓	
๔.ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	ดี		✓	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	-จัดทำมาตรการแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ -ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อป้องกันการมีส่วนได้เสีย และการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค.๖๒ – ก.ย. ๖๓	-งานกฎหมายและคดี -งานตรวจสอบภายใน
	๒.ความเป็นธรรมในการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์ และพวกพ้องในการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลการปฏิบัติงาน	-จัดทำมาตรการมาตรการการสร้าง ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล -ประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนตำแหน่ง -ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน หรือผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ในการเสนอชื่อบุคคลที่สมควรได้รับการแต่งตั้ง เลื่อนขั้นเงินเดือน หรือเลื่อนตำแหน่ง	ต.ค.๖๒ – ก.ย. ๖๓	สำนักงานปลัด

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติกรรมความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการ ทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๓.การใช้ดุลพินิจในการ พิจารณา การเข้ารับการ อบรม ศึกษาดูงานที่มีผลต่อ การพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ของบุคลากรในหน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์ และ พวกพ้องในการพิจารณาเข้า รับการอบรมและศึกษา ดูงาน	จัดทำมาตรการมาตรการการสร้างความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล	ต.ค.๖๒ – ก.ย. ๖๓	สำนักงานปลัด
	๔.บุคลากรลงเวลาปฏิบัติงาน ไม่ตรงกับความเป็นจริงและส่ง ให้หัวหน้า	ลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็น ความจริง เพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือผู้อื่น	-มีมาตรการ ควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ -จัดทำประกาศ การลา มาสาย ของเจ้าหน้าที่ -ติดตาม ควบคุมตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการลงเวลาไม่เป็นความจริงอันนำไปสู่ การทุจริต	ต.ค.๖๒ – ก.ย. ๖๓	สำนักงานปลัด

(นายวินัย มงคลรัตนาสีทธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังเย็น