



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบล hairy โศก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

จัดทำโดย : สำนักปลัด

๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหากเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัจุบันมาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก การบริหารความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงขององค์กรบริหารส่วนตำบล hairy โศกที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถ ตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

สำนักงานปลัด ผู้รับผิดชอบในการป้องกันการทุจริตขององค์กรบริหารส่วนตำบล hairy โศก จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงาน โดยคัดเลือกระบวนงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๑ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/ กิจกรรม/แนวทาง ในการ ป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร บริหารส่วนตำบล hairy โศกและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

จัดทำโดย : สำนักปลัด

๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

หน้า

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

(๑)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

(๒)

วิเคราะห์ความเสี่ยง

(๓)

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

(๔)

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

(๕)

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

(๖)

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

(๗)

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

(๘)

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

(๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๘)

(๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรด়ร์สิของ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรด়ร์สิของ การใช้จ่ายงบประมาณและการ บริหาร จัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากการทำงานต่าง ๆ อย่างรูปแบบ พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับ ระดับ ความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ใน การป้องกัน ความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรบริหารส่วนตำบล hairy ที่มี ประลิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ปี ๒๕๖๔
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรด়ร์สิของ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรด়רสิของ การใช้จ่ายงบประมาณและการ บริหาร จัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การใช้ร้อยนต์ของทางราชการ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้ร้อยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำร้อยนต์ราชการไปใช้ในการกิจส่วนตัว 		✓

วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว:** ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง:** ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม:** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง:** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสูงเช่นกัน

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้ร้อยนต์นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำร้อยนต์ราชการไปใช้ในการกิจส่วนตัว 		/		

เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ทางการเงินในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายนอก/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ

ตาราง Scoring ที่เปลี่ยนข้อมูลต้องระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม
มาตราฐาน	๑	๒	๓
- ผู้ใช้รถยนต์นำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำร่องน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด	๒	๑	๒
มาตราฐาน	๑	๒	๓

ตาราง ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือการเฝ้าระวังหลัก Mush	กิจกรรมหรือขั้นตอน Should
- ผู้ใช้รถยนต์นำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำร่องน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด	๒	๑

ตาราง ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้รถยนต์นำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ในการกิจส่วนตัว 	/		

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้รถยนต์นำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ในการกิจส่วนตัว 	ดี	/		

-๕-

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรนบพธารส่วนตัวบลพาณิช

គ្រាមនឹង	ករណីបរាងនឹង	រូបរាប់អតិថិជន គម្រោងការអទិតិ	បានការប្រើប្រាស់ការអទិតិ	បច្ចេកទេសជាមួយនា	ដំបូងជូន
ត្រូវគ្រាមនឹងការអទិតិ និងការពារិភ័យក្នុងក្រសួង រៀបចំនគរបាល និងក្រសួង ពេទេយ្យ និងក្រសួងពេទេយ្យ	ការពិនិត្យរូបរាងនឹង នគរបាល	- ផ្តល់នូវសារព័ត៌មានលម្អិតនៃការ សំណង់ លោក ការទទួលបាន ឱ្យក្រសួងពេទេយ្យរួចចិត្តពី ការអទិតិដែលត្រូវបានបញ្ជាក់ និងក្របច្ចាន ប្រសិទ្ធភាពស្ថា នៃការអទិតិដែលបានបញ្ជាក់ នៅក្នុងការពារិភ័យក្នុង ការកិច្ចសារត្រូវបានបញ្ជាក់ ក្នុងក្រសួងពេទេយ្យ	៣. ធ្វើវាទេសបានទៅក្នុងការ ឱ្យក្រសួងពេទេយ្យរួចចិត្តពី ការអទិតិដែលត្រូវបានបញ្ជាក់ និងក្របច្ចាន ប្រសិទ្ធភាពស្ថា នៃការអទិតិដែលបានបញ្ជាក់ នៅក្នុងការពារិភ័យក្នុង ក្រសួងពេទេយ្យ	គិតជាប្រព័ន្ធដែលត្រូវបានបញ្ជាក់ នៅក្នុងការពារិភ័យក្នុង ក្រសួងពេទេយ្យ	- ការងារទិន្នន័យ - ការងារចំណាំ - ការងារក្រុមហ៊ុន - ការងារគ្រែតក្រុង ដែលត្រូវបានបញ្ជាក់

(លោក)
 (លោកស្រី នុយុមាក)

នាយកអគ្គនាយកប្រព័ន្ធដែលត្រូវបានបញ្ជាក់