

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ที่ร่วมการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

มกราคม ๒๕๖๕

สารบัญ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	หน้า
ความหมาย	๑
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	๑
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑. การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๑
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๒
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๔
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๕



งานนโยบายและแผนองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน
จังหวัดศรีสะเกษ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นขอการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วที่มีประสิทธิภาพ

๑. การประเมินความเสี่ยง (Risk identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☐ ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓. ความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Uknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดนํ้ามันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.		

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการทำงานตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนจนยากต่อการควบคุม



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับผู้เกี่ยวข้องที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
- ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.				

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริต

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตาราง Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๒	๑	๒

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมขั้นตอนรอง Should
- รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
- รณนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การคูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	X		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
- รณนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การคูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	ดี			

๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของ อบต.บ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการ ทุจริตในความ โปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณ และการบริหาร จัดการทรัพยากร ภาครัฐ	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางทาง ราชการ	- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไป ใช้ส่วนตัว เช่น การ คูดน้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือ เติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงิน สด - นำรถยนต์ราชการ ไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๑.ตรวจสอบเลขไมล์กับ อัตราการใช้น้ำมันทุกเดือน ๒.กำหนดให้ผู้ขับรถต้อง บันทึกขออนุมัติใช้รถทุก ครั้ง ๓.ทำข้อตกลงกับสถานี จ่ายน้ำมันเกี่ยวกับเงื่อนไข ในการจ่ายน้ำมันให้กับรถ ในราชการขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ๔.จัดทำประกาศ หลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว