



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถ ตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ งานนิติการ ผู้รับผิดชอบในการป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงาน โดยคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๑ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการ ป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่ และ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

# สารบัญ

หน้า

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

๑

## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑

## วิเคราะห์ความเสี่ยง

๑

### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

๑

### ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๒

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

๒

### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

๓

### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๔

## ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่ มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)
- ๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดเมืองของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดเมืองของการใช้จ่ายงบประมาณและการ บริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากการบวนงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรบริหารส่วนตำบลของแจ้งใหญ่ที่มีประสิทธิภาพ

#### ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑.ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒.ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดเมืองของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓.ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปรดเมืองของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ ซึ่งกระบวนการ/งาน การใช้รัฐทรัพย์ของทางราชการ

#### ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้รัฐทรัพย์ของทางราชการ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ใช้รถนำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่ง จ่ายส่วนนำ้มันที่เหลือเป็น เงินสด</li> <li>- นำรถราชการไปใช้ในการกิจส่วนตัว</li> </ul>		/

## วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ครอบรอบควบคุมได้ระหว่าง ปฏิบัติงาน  
ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายใน องค์กร มี  
หลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถ  
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามโดยย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ผู้ใช้รถนำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมัน ไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่าย ส่วนนำ้มันที่เหลือเป็นเงินสด		/		

### เมทริกส์ระดับความเสี่ยง(Risk Level matrix)

#### ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

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 มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

### ตาราง Scoring ทบทวนข้อมูลที่ต้องระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของ การเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
ผู้ใช้รถนำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่ง จ่ายส่วนนำ้มัน ที่เหลือเป็นเงินสด	๒	๑	๒

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน SHOULD
ผู้ใช้รถนำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่น การ ดูด นำ้มันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติม นำ้มันไม่ ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนนำ้มันที่ เหลือเป็น เงินสด	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้ใช้รถนำ้มันไปใช้ส่วนตัว เช่นการ ดูดน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติม นำ้มันไม่ ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนนำ้มัน ที่เหลือเป็นเงินสด	/		

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มี รายจ่าย เพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่ยอมรับได้ มีความ เข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ และ ยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไป ใช้ส่วนตัว เช่น การ ดูดน้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือ เติมน้ำมันไม่ครบ ตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็น เงินสด	ดี	/		

ແຜນປະເທດຄວາມສີ່ງກາຮ່າຈົບຊອງຄວາມປິທາກສ່ວນຕຳລ໌ຫນອງຈຶ່ງໃຫຍ່

-๔-

ຄວາມສີ່ຍັດຕ້ານ	ກະບານໜາມ	ສູງປະປ ພັດຕິກາຣຜົວລາຍ ສີ່ຍັດຕ້ານຈົບຊື່	ມາຕະກາປ້ອງກົມາຮ ທຸຈົກ	ຮະບອບລາດາດໍາເນີນກາຮ	ຜູ້ປະເທດໜາປ
ຕ່ານຄວາມສີ່ຍັດຕ້ານກາຮ ທຸຈົກ ໄນຄວາມ ໂປ່ງສີ່ສອງກາຮໃໝ່	ການໃຫ້ຮັດໃນ ຮາ່ງກາຮ	ຜູ້ໃຫ້ຮັດນໍານັ້ນໄປເປົ້າ ສ່ວນຕົ້ນ ເຖິງ ການຮູ້ດູດນໍານັ້ນ ປົງປັບປະພາກທາງ ມ້ອນຕື່ມ ຈ້າຍປະປະມາຄົມ ແລະກາຮປິທາກ ຈົດກາຮຫຼັກ ກາຕົກ	១. ທັງຈະສອບເລີຍມີລົງປ ອັຕຣາກາຮໃໝ່ນໍານັ້ນທຸກ ເດືອນ ២. ກຳຫັດໃຫ້ຜູ້ປັບຕົວ ນໍາມັນມີຄົບຕາມໃບສັງຈ່າຍ ສ່ວນນຳມັນທີ່ພື້ນເປັນເງິນ ທຸກຄັ້ງ ៣. ທຳອົງຕະລັງກັບສັນຕະກິບ ຈ້າຍນັ້ນເນັ້ນເດືອນກັບ ເງິນນຳໃນກາຮຈ່າຍນັ້ນໃຫ້ກັບປົກ ສົດ ໆອອງຄວາມປິທາກສ່ວນຕຳລ໌ຫນອງຈຶ່ງໃຫຍ່	ປິບປະບອນມາຄົມ ພ.ສ. ໃຈນິຕິກາຮ	

(ນາຍສອນຄົດ ສົງວັນຈະນາຖຸ)

ນາຍກອງຄວາມປິທາກສ່ວນຕຳລ໌ຫນອງຈຶ່ງໃຫຍ່