

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

มกราคม ๒๕๖๕

## สารบัญ

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



**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565**

**งานนโยบายและแผน  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร  
อำเภอจตุรพักตรพิมาน  
จังหวัดร้อยเอ็ด**

# แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

## ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

## ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

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

## วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรที่มีประสิทธิภาพ

## ๑. การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

.../ ชื่อกระบวนการ...

### ชื่อกระบวนการ/งาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Uknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูคน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด</li> <li>- นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.</li> </ul>		↙

### ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

 สถานะสีเขียว

: ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง

: ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้





 สถานะสีส้ม

: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนจนยากต่อการควบคุม

 สถานะสีแดง

: ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	 เขียว	 เหลือง	 ส้ม	 แดง
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูคน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด</li> <li>- นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.</li> </ul>		↙		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (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 ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

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

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูค่าน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดู น้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบ ตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ ภารกิจของ อบต.	x		

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การ ดูน้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมัน ไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือ เป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ ไม่ใช่ภารกิจของ อบต.	ดี			

๕. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ	- ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูตุน้ำมันไปใช้ระหว่างทางหรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด - นำรถยนต์ราชการไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ที่ไม่ใช่ภารกิจของ อบต. -	๑.ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้น้ำมันทุกเดือน ๒.กำหนดให้ผู้ใช้รถต้องบันทึกขออนุมัติใช้รถทุกครั้ง ๓.ทำข้อตกลงกับสถานีจ่ายน้ำมันเกี่ยวกับเงื่อนไขในการจ่ายน้ำมันให้กับรถในราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ๔.จัดทำประกาศหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการฯ กองส่งเสริม การเกษตร

(ลงชื่อ)

(นายทินกร พุทธลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

