

# แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปี ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่

อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา

สำนักปลัด อบต.

โทร ๐๔๔ ๙๗๗ ๐๑๔ โทรสาร ๐๔๔ ๙๗๗ ๐๐๗

[www.nonpradoo.go.th](http://www.nonpradoo.go.th)

# สารบัญ

เรื่อง	หน้า
➤ คำนำ	ก
➤ บทนำ	๑
➤ วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
➤ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
➤ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๔
➤ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่	๕

**แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่ อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**บทนำ**

**ความหมาย** ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลตำบลบ้านนาที่มีประสิทธิภาพ

**๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

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

**ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การใช้เงินทุนสำรองเงินทุนสะสม เสี่ยงต่อสถานะการคลังของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนน ประดู่		✓

## วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้



สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ



สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมระดับความเสี่ยงในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้



สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การใช้เงินทุนสำรองเงินทุนสะสมเสี่ยงต่อสถานะการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่		✓		

## 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



## แผนภูมิประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

  

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป )
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐ )
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕ )
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓ )
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น ( ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตาราง Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การใช้เงินทุนสำรองเงิน สะสมเสี่ยงต่อสถานะการคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบล โนนประดู่	๒	๑	๒

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ความหมาย
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ และ ยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การใช้เงินลงทุนสำรอง เงินทุนสะสมเสี่ยงต่อ สถานะการคลังของ องค์การบริหารส่วน ตำบลโนนประดู่	ดี		✓	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การใช้เงินลงทุนสำรอง เงินลงทุนสะสมเสี่ยงต่อ สถานะการคลังของ องค์การบริหารส่วนตำบล โนนประดู่	การใช้เงินลงทุนสำรอง เงินลงทุนสะสม	เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับเงินจากผู้รับจ้างทำให้ การใช้จ่ายเงินลงทุนสำรอง เงินลงทุนสะสม ไม่เกิดความ คุ้มค่ากับจำนวนเงินที่จ่าย ไป	มีมาตรการควบคุม งบประมาณ การใช้ จ่ายเงินให้อยู่ในวงเงินที่ ใช้จ่ายเงินลงทุนสำรอง เงินลงทุนสะสมอย่าง เหมาะสม	ปี พ.ศ. ๒๕๖๖	สำนักปลัด กองคลัง

  
ผู้เสนอแผน  
(นางสาวอินธิดา จำนงนิตย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ

ผู้เห็นชอบแผน

ผู้รองรับแผน

ผู้อนุมัติแผน



(นางสาวอินธิดา จำนงนิตย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาราชการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด



(นายวีรวิทย์ เคียนจันทรित)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่



(นายเฉลิมเกียรติ ควันพิมาย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่