



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

อำเภอนาคู จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกองและทุกฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

เรื่อง	สารบัญ	หน้า
๑	นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร	๑
๒	วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓	กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒ -๓
๔	องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕	ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๖	การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๔-๕
๗	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต อบต. ป่อแก้ว	๕-๗
๘	สรุปการประเมินความเสี่ยง อบต.ป่อแก้ว ในภาพรวม	๗
๙	สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตของ อบต.ป่อแก้ว	๘
๑๐	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต. ป่อแก้ว	๙-๑๒

๑ นโยบายการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สถานการณ์การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้องและพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) มีความเห็นว่าจำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีกรอบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริงและความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทยการทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในระดับตั้งแต่การเมืองในระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจน การทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กรหน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๘/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประวัตินิชอบโดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประวัตินิชอบในส่วนราชการ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝัาระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประวัตินิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล การทุจริตนอกจาก การให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วจึงเห็นความจำเป็นที่ต้องมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของทุกภาระงานโดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้ให้ความสำคัญและถือเป็น นโยบายขององค์กร ด้วยการสั่งการให้มีการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้นในหน่วยงาน

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต

และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (potential) จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคตหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- ๒) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- ๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๔) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลปลอดกั้วมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นไปลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ -ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ -ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การ ควบคุมภายใน มีประสิทธิผล สำหรับแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบ ที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไร จะตรวจพบ ต้องสอดส่อง

ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วน ที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้อีก

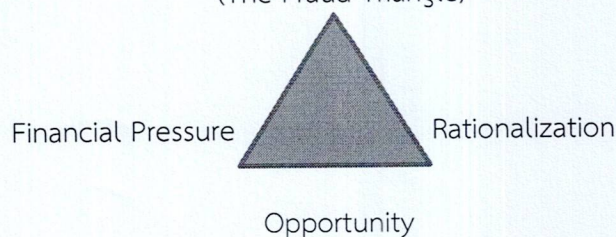
Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (UnknownFactor)

๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงผลักดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต

(The Fraud Triangle)



๕ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล

๖ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน

(๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

(๔) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๖.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมากถึงไม่มี	โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมากถึงไม่มี	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๖.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยงการทุจริต Risk score

โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ต่ำ	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการทั้ง ๓ ด้านดังนี้ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการ ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่และ ด้านที่๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้ เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการ มองข้อมูลไปข้างหน้า(Forward looking information)

๗ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต					
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact	Risk score
๑	การออกใบอนุญาต	เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขอใบอนุญาต	๒	๓	๖
๒	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบเอง ตรวจสอบแบบ แปลนเอง	๒	๓	๖
๓	การตรวจสอบสถานที่ประกอบ กิจการต่างๆ	เรียกรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	๓	๖

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๑	โครงการกองทุนเศรษฐกิจชุมชน	การพิจารณา อนุมัติเงินกู้ยืม กองทุนเศรษฐกิจชุมชน ให้พวกพ้อง เครือญาติ	๔	๓	๑๒
๒	การเบิกจ่ายเงินตามสิทธิ์	การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ เพื่อแลกกับอำนาจความสะดวกและบริการที่รวดเร็ว	๓	๔	๑๒
๓	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว	การนำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ในกิจการงานส่วนตัว	๓	๔	๑๒

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง					
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๑	การจ้างเหมาบริการ	จ้างเหมาบริการบุคคล นิติบุคคลที่เป็นเครือญาติ พวกพ้อง หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๔	๑๒
๒	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	การเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถังหรือถนอมเป็นเงิน	๒	๔	๘
๓	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา (ที่ไม่ใช่งานก่อสร้าง)	มีการจัดซื้อพัสดุราคาสูงกว่าราคาท้องตลาด	๓	๔	๑๒
๔	การประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์	ผู้เสนอราคาฮั้วประมูลกัน ในการเสนอราคา	๓	๔	๑๒
๕	การตรวจรับงานจ้าง	ตรวจรับงานจ้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายละเอียดของโครงการ	๓	๔	๑๒

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk score (Lx I)		
			Likelihood	Impact)	Risk score
๑	การเบิกเงินราชการตามสิทธิ์	การเบิกเงินค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก เป็นเท็จ	๔	๓	๑๒
๒	การสรรหาพนักงานจ้าง	เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงาน บรรจุเข้าทำงาน	๓	๔	๑๒

๓	การสรรหา การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย พนักงานส่วนตำบล	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ จากการแต่งตั้ง การโอนย้าย	๓	๔	๑๒
๔	การเลื่อนระดับพนักงานส่วนตำบล	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ จากการเลื่อนระดับพนักงานส่วนตำบล	๓	๔	๑๒

๘ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาพรวม

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลพบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่นได้แก่การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่างๆของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้นมีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้น ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎ ระเบียบและกฎหมาย

๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม

๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ

๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจบารมีและอิทธิพลท้องถิ่น

๙ สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว สรุปเป็นประเด็นได้ดังนี้

๑. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่ายังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านั้น

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕ การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗ มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื่อเป็นคนเขื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

๑๐ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะทำงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตทั้ง ๓ ด้านดังนี้ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่และ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร และได้นำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน ขอบเขตดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	การออกใบอนุญาต สถานประกอบการ กิจกรรมควบคุม ต่างๆ	การยื่นคำร้องขอ ใบอนุญาตสถาน ประกอบการต่างๆ	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อแลกกับ การอำนวยความสะดวก ให้กับผู้ขอใบอนุญาต	ผู้ประกอบการเสนอ ผลประโยชน์ตอบแทน	-ประมวลจริยธรรมของ พนักงานส่วนตำบล -มาตรฐานวินัยพนักงาน ส่วนตำบล	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด	-สำนักปลัด อบต. -กองช่าง -กองสาธารณสุขฯ -กองคลัง - กองการศึกษาฯ
๒	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	การพิจารณา ตรวจสอบแบบแปลน อาคารก่อสร้างว่าถูก ตามระเบียบกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เป็นผู้รับจ้างเขียนแบบ แปลน และตรวจแปลนเอง	เนื่องจากขาดแคลน วิศวกรออกแบบแปลน อาคาร หรือเจ้าหน้าที่ เป็นผู้รับจ้างเขียนแบบ แปลนก่อสร้างอาคาร	-พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด	กองช่าง
๓	การตรวจสอบสถานที่ ประกอบการ เช่น -น้ำมันเชื้อเพลิง -จดทะเบียน พาณิชย์ -กิจการที่เป็น อัตราต่อสุขภาพ	ตรวจสอบสถานที่ ประกอบการว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่ระเบียบกฎหมาย กำหนด หรือไม่มี	เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขออนุญาตบางรายที่ สถานที่ประกอบการไม่ เป็นไปตามกฎหมาย กฎกระทรวงกำหนด หรือไม่	ผู้ประกอบการเสนอ เงินหรือผลประโยชน์ ตอบแทนอื่นให้	-ระเบียบกฎหมาย กฎกระทรวงต่างๆ - คู่มือการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ในการออก ใบอนุญาต ในเรื่องนั้นๆ	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย กฎกระทรวง อย่าง เคร่งครัด	-สำนักปลัด อบต. -กองสาธารณสุขฯ -กองคลัง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตต่อการบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 หน้าที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน ขบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	โครงการกองทุน เศรษฐกิจชุมชน	การพิจารณา อนุมัติเงินกู้ยืมกองทุน เศรษฐกิจชุมชน	พิจารณาอนุมัติเงิน กู้ยืมให้กลุ่มบุคคลที่ เป็นพรรคพวก เครือ ญาติตนเอง	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ เป็นคนในพื้นที่ย่อมมี เครือข่ายดี พี่น้อง พวกพ้องในพื้นที่	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	สูง	ประกาศกำหนด หลักเกณฑ์การกู้ยืม เงินกองทุนเศรษฐกิจ ชุมชนให้ชัดเจนแจ้งให้ ประชาชนทราบ	สำนักปลัด
๒	การเบิกจ่ายเงิน ตามสิทธิ์	ขั้นตอนการเสนอฎีกา การพิจารณา การอนุมัติ อนุญาตในการเบิก จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่รับ ผลประโยชน์เพื่อ อำนวยความสะดวก ความรวดเร็ว ในการ ดำเนินการ	ผู้รับจ้าง เสนอหรือให้ ผลประโยชน์ตอบแทน ในการปฏิบัติงานตาม หน้าที่เพื่อให้เกิด ดำเนินการรวดเร็วขึ้น	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่ม	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด	กองคลัง
๓	การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การนำรถยนต์ของ ราชการ ออกนอก เส้นทางเพื่อไปธุระ ส่วนตัว	เนื่องจากราคานั้น แพงขึ้นจึงหลีกเลี่ยง การใช้รถยนต์ส่วนตัว	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด	-สำนักปลัด อบต. -กองช่าง -กองสาธารณสุข -กองคลัง - กองการศึกษา

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตต่อองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวพร้าว พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน ขบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ของความเสียหาย (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	โครงการจ้าง เหมาบริการ	ขบวนการจัดหา ผู้รับจ้าง ดำเนินงาน	จ้างเหมาบริการ บุคคล นิติ บุคคลที่เป็นเครือญาติพวก พ้อง หรือมีผลประโยชน์ทับ ซ้อน	ผู้รับจ้างเสนอ ผลประโยชน์ตอบแทน ให้กับเจ้าหน้าที่	ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด อบต. กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองคลัง กองการศึกษา
๒	การจัดหาพัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิง	การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง	การเติมน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่ ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนที่ เหลือนำไปใช้ส่วนตัวหรือ ถอนเป็นเงิน	มีปัญหาล่วงตัวเรื่อง การเงิน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ อัตรา สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ของรถยนต์	สำนักปลัด อบต. กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองคลัง กองการศึกษา
๓	การจัดซื้อจัดจ้างโดย วิธีตกลงราคา	การสืบหาราคา กลางพัสดุ	จัดซื้อพัสดุที่มีราคาสูงกว่า ราคาท้องตลาด	ผู้ขายเสนอเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน ให้แก่ เจ้าหน้าที่	ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง
๔	การประกวด ราคาทาง อิเล็กทรอนิกส์	การแข่งขันเสนอ ราคาทาง อิเล็กทรอนิกส์	ผู้เสนอราคามีการฮั้วประมูล กัน ในการเสนอราคา	ผู้เสนอราคาเป็นหุ้นส่วน หรือเครือญาติกัน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สูง	เผยแพร่ประกาศประกวด ราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ของหน่วยงาน เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง และช่องทางอื่นๆ	กองคลัง
๕	การตรวจรับงานจ้าง	การส่งมอบงาน โครงการก่อสร้าง	ตรวจรับงานจ้างไม่เป็นไป ตามแบบรูปรายละเอียดของ โครงการ	ผู้รับจ้างเสนอเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สูง	สืบเปลี่ยนหมุนเวียน คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้าง	กองคลัง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ลำดับ ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน ขบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงอาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับ ของความเสียหาย (Risk score)	มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	การเบิกเงิน ค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไป ราชการ	การเบิกเงิน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	การเบิกเงิน ที่เป็นเท็จ เช่น -เข้าที่พัก -ค่าเดินทาง -ค่าเบี้ยเลี้ยง	เนื่องจากขาดกลไกใน การตรวจสอบ	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๑	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง
๒	การสรรหา พนักงานจ้าง	การสอบแข่งขัน บุคคลเพื่อบรรจุ เป็นพนักงานจ้าง	เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่น เพื่อแลกกับการ บรรจุแต่งตั้ง พนักงานจ้าง	เนื่องจากคนต้องการ เข้าทำงานในหน่วยงาน ที่มีความมั่นคงอย่าง หน่วยงานของรัฐ	ประกาศ ก.อบต.จังหวัดเรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับพนักงานจ้าง	สูง	แต่งตั้งกรรมการสรรหา จากผู้มีความรู้ มีคุณธรรม ยึดมั่นใน ประมวลจริยธรรมของ ข้าราชการ	สำนักปลัด
๓	การบริหารงาน บุคคล	การสรรหา การ บรรจุแต่งตั้ง การโยกย้าย พนักงานส่วนตำบล	เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์ ในการรับโอน ย้าย บรรจุแต่งตั้ง พนักงานส่วนตำบล	มีการเสนอเงินหรือ ผลประโยชน์ตอบแทน อื่นให้ เพื่อแลกกับการ รับโอนย้ายหรือบรรจุ แต่งตั้ง	๑.พระราชบัญญัติระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ประกาศ ก.อบต.จังหวัดกาฬสินธุ์ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบล	สูง	๑.ประกาศ การรับโอน พนักงานส่วนตำบลอย่าง เปิดเผย ๒.รายงานตำแหน่งว่าง และขอใช้บัญชีจากบัญชี ก. อบต.จังหวัด	สำนักปลัด
๔	การเลื่อนระดับ พนักงานส่วน ตำบล	การประเมินผลงาน เพื่อเลื่อนระดับที่ สูงขึ้น	มีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์ ตอบแทน เพื่อให้ ผ่านการประเมินผล งานการเลื่อนระดับ	มีปัญหาส่วนตัวเรื่อง การเงิน	๒. ประกาศ ก.อบต.จังหวัดกาฬสินธุ์ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบล	สูง	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

เรื่อง การใช้แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ที่ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยมีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงานเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based) ที่ได้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ตรวจพบได้ หรืออาจจะเกิดขึ้นได้ มากำหนดเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตในองค์กร และทำการทบทวนปรับปรุงการประเมินความเสี่ยงทุกๆปีเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเหตุการณ์ปัจจุบันนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาด้วยนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมเลіб คุ่มหินลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



บันทึกข้อความ


ส่วนราชการ...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว.... โทร..๐๔๓๐๑๔๖๔๙
ที่ กส. ๗๑๘๐๑/...๗๕๖๗..... วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖
เรื่อง การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้มีคำสั่งที่ ๕๕๔ / ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ลงวันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
การทุจริต ตามคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ที่ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมิน คุณธรรมและความ
โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์
การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยมีการประเมินในด้านการต่อต้าน
การทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงานเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิง
ประจักษ์ (Evidence Based) ที่ได้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ตรวจพบได้
หรืออาจจะเกิดขึ้นได้ มากำหนดเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดการ
ทุจริตในองค์กร และทำการทบทวนปรับปรุงการประเมินความเสี่ยงทุกๆปี เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมี
ประสิทธิภาพสอดคล้องกับเหตุการณ์ปัจจุบันนั้น

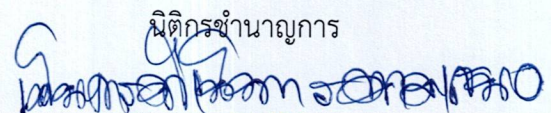
คณะกรรมการเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ได้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงเห็นควรประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกส่วนราชการและประชาชนรับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายไพโรจน์ กุตรแสง)

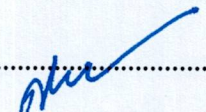
นิติกรชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....


(นายปรีชญ์ หองนาค)


หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....


(นางสาวสลลธิพย์ โพธิ์มูล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....


(นายสมเล็บ คุ่มหินลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๕๕๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เพื่อให้การดำเนินการจัดการความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประวัตินิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

อาศัยอำนาจความ ตามมาตรา ๕๙ (๒) พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประกอบด้วย

๑. นายสมเลіб คุ่มหินลาด	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวสลิลทิพย์ โพธิ์มูล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะกรรมการ
๓. นายปริญญา ทองนาค	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	คณะกรรมการ
๔. นางสมมุติ เพียรภูเขา	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๕. นายสำราญ มีคำนิล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๖. นายนิเวศน์ โพธิกมล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๗. นางสาวรัชณี ถิตย์ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	คณะกรรมการ
๘. นายไพโรจน์ กุตระแสง	นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

(๑) ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

(๒) กำหนดกิจกรรมหรือแผนงานที่แสดงถึงการดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

(๓) ควบคุม ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต

(๔) รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้หัวหน้าคณะกรรมการทราบ ในรอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือนของปีงบประมาณ

(๕) สั่งให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ให้ความร่วมมืออำนวยความสะดวก และสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมเลіб คุ่มหินลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ผู้ร่าง/พิมพ์
ท.ส่วนราชการ
ปลัด

