



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร.....

ที่ สน.80201/- วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง ประจำปีงบประมาณ 2565

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง

เรื่องเดิม

เนื่องด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้ว จะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตภาครัฐ

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง จึงจัดทำประเมินความเสี่ยงใน 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

รวมทั้งกำหนดมาตรฐานกิจกรรม แนวทางในการป้องกันการทุจริต

/ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สอดคล้องกับประกาศ
รัฐบาล และจังหวัด จึงได้เสนอแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2565
หากเห็นชอบตามที่เสนอโปรดลงนามในท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) ศศิธร ศรีเพชร
(นางศศิธร ศรีเพชร)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ความเห็น

.....

(ลงชื่อ) สุรวุฒิ นามจันทร์
(นายสุรวุฒิ นามจันทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็น

.....

(ลงชื่อ) คมขำ บุตรโคษา
(นายคมขำ บุตรโคษา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง

- คำสั่งการ

.....

.....

(ลงชื่อ) ธนกร พรธีรเรือง
(นายธนกร พรธีรเรือง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สูง
อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้ว จะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเป็น เจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนอง นโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตภาครัฐ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง จึงจัดทำประเมินความเสี่ยงใน 3 ด้าน คือ ความเสี่ยงการ ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร ภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรฐานกิจกรรม แนวทางในการป้องกันการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลโพน สูง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง

กุมภาพันธ์ 2565

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
ความหมาย ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	1
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	1
1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	1
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	2
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Identification)	2
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Level matrix)	3
5. แผนบริหารความเสี่ยง	4

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.2558)
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ที่เริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง การกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนสูง

1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการ ใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ UnKnow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
เจ้าหน้าที่มีการทุจริตการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือมีการนำเงินงบประมาณไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	Know Factor เคยเกิดขึ้นแล้ว	UnKnow Factor ยังไม่เคยเกิดขึ้น

2.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

หมายความว่า สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

☐

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

☐

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ

ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

☐

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย

ฝ่ายภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม

☐

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับ

บุคคลภายนอกที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง

ใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565			/	

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Identification)

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริต

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับรุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยงรวม จำเป็นXรุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	2	3	2

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	3	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง			x

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง ((Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้มอบหมายงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้ส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้มอบหมายงาน องค์กร แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงพอสวนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้มอบหมายงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณาในการเสนอขออนุมัติ โครงการและงบประมาณที่ เกี่ยวข้อง	พอใช้			

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโพสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงงาน ทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับ การใช้จ่ายเงิน งบประมาณที่ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ของโครงการ หรือมีการนำ เงิน งบประมาณไป ใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ เรียกรับ ผลประโยชน์ ในระหว่าง การ ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาใน การเสนอขอ อนุมัติ โครงการและ งบประมาณ ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาในการ เสนอขออนุมัติ โครงการและ งบประมาณที่ เกี่ยวข้อง	กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รวมถึง พนักงานจ้าง อบต.โพสูง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริตและโปร่งใส และไม่กระทำการใด ๆ เพื่อ แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง กันรวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมายและตามนโยบาย ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่ เรียกร้อง หรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือ ยอมรับการให้สินบน หรือการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และทุกกิจกรรมที่อยู่ภายใต้การดูแลเพื่อประโยชน์ส่วน ตนและบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุมการบริจาครเพื่อการกุศล การให้ ของขวัญ การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีการ โปร่งใส ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือเอกชนดำเนินการไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือ ส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ที่ดำเนินธุรกิจกับ อบต.โพสูง ให้มีแนวทางปฏิบัติ เช่นเดียวกันกับอบต.โพสูง เพื่อให้การดำเนินการ ต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันบรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการ ทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน โดยถือเป็นส่วนหนึ่ง ของการตรวจสอบภายในโดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของ กระบวนการและสอบทานการประเมินความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมี ความเพียงพอและมีประสิทธิผลและมีการรายงานผล การสอบทานต่อผู้บริหารอบต.โพสูง นอกจากนี้ กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางการปฏิบัติและ ข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดกฎหมาย		

(ลงชื่อ) สุรวุฒิ นามจันทร์
(นายสุรวุฒิ นามจันทร์)

รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ) คมขำ บุตรโคษา
(นายคมขำ บุตรโคษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพสูง

(ลงชื่อ) ธนกร พรธีรเนิง
(นายธนกร พรธีรเนิง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพสูง