



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤตินิชอบ
ประจำปีงบประมาณ 2566

เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา
อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ เทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

จัดทำโดย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา

ตุลาคม 2565

สารบัญ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	หน้า
ความหมาย	
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
1. การระบุความเสี่ยง	1
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	2
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	2
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	3
5. แผนบริหารความเสี่ยง	5

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ความหมาย ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- (1) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- (2) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (3) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ที่มีประสิทธิภาพ

1. การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กระบวนการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	กระบวนการ
1	การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ
2	ความเป็นธรรมในการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
3	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Uknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Uknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		√
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์		√
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่เป็นธรรมพิจารณาพวกพ้องตนเอง		√

2.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรืองบประมาณที่ระวางในการระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน จนยากต่อการควบคุม
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Uknow Factor)

กระบวนการ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		√		
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์		√		
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง		√		

3.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงสูงในการทุจริต

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียในระดับรุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสียในระดับไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3 Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำ x เป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็นx รุนแรง
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและ เจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัด จ้าง	2	2	4
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการ ปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือ มีระบบอุปถัมภ์	2	2	4
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่ เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	2	2	4

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก Must	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง Should
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียในการ จัดซื้อจัดจ้าง	2	
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการ ปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็น ธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์	2	
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน พิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	2	

ตาราง 3.2 ระดับความรุนแรงผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้ ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง		x	
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การ ดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์		x	
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวก พ้องตนเอง		x	

4.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix-Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการให้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือไม่เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ และยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
	คุณภาพการจัดการ	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
1.การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุซึ่งอาจมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		√	
2.การแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การดำเนินการไม่เป็นธรรมหรือมีระบบอุปถัมภ์	ดี		√	
3.การพิจารณาเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานพิจารณาไม่เป็นธรรม พิจารณาพวกพ้องตนเอง	ดี		√	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ 2566

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใส ของการใช้	1.การมอบหมาย เจ้าหน้าที่ให้เป็น หัวหน้าพัสดุและ เจ้าหน้าที่พัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ การแต่งตั้ง มีส่วน ได้เสียเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง	-จัดทำมาตรการแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อ ป้องกันการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม -ติดตามควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่พัสดุและ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อป้องกันการมีส่วนได้เสียและ การทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค.65 ถึง ก.ย.66	งานกฎหมาย งานตรวจสอบภายใน
อำนาจ และ ตำแหน่งหน้าที่	2.ความเป็นธรรม ในการเลื่อน ตำแหน่ง ประเมินผลการ ปฏิบัติงานใน หน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์ และพวกพ้องใน การแต่งตั้งเลื่อน ตำแหน่งและผล การปฏิบัติงาน	-จัดทำมาตรการการสร้างโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล -ประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการเลื่อนขั้น เงินเดือนการเลื่อนตำแหน่ง -ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพิจารณาเลื่อน ขั้นเงินเดือน หรือผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานต้องปฏิบัติ หน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ในการ เสนอชื่อ บุคคลที่สมควรได้รับการแต่งตั้ง เลื่อนขั้น เงินเดือนหรือเลื่อนตำแหน่ง	ต.ค.65 ถึง ก.ย.66	สำนักปลัด

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใส ของการ ใช้ อำนาจ และ ตำแหน่ง หน้าที่	3.การใช้ดุลพินิจ ในการพิจารณา การเข้ารับการ อบรมศึกษาดูงาน ที่มีผลต่อการ พิจารณาเลื่อน ตำแหน่งของ บุคลากรใน หน่วยงาน	ใช้ระบบอุปถัมภ์ และพวกพ้องใน การพิจารณาเข้ารับ การอบรมและ ศึกษาดูงาน	-จัดทำมาตรการการสร้างโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล -จัดทำแผนความก้าวหน้าของทุกตำแหน่ง	ต.ค.65 ถึง ก.ย.66	สำนักปลัด

(นายประทีพ ภูประสงค์)
นายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา