



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศ คณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕๒๕/๕๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทองศักดิ์ พลอาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑ บทนำ

ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุล และการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาคภาครัฐที่หลัก “ภาครัฐของ ประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาท หน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อ การเปลี่ยนแปลงของโลก อยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุน ให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประชาสังคม เครือข่ายต่างๆ ชุมชนและประชาชนสอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูลและร่วมตรวจสอบ การดำเนินการของ หน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบของ บุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการ ทำงานในเชิงรุกและ มองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึก ค่านิยมให้ทุกภาคส่วน ตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ได้กำหนด วิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and clean Thailand)” มีพันธกิจหลักเพื่อสร้าง วัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต ยกระดับธรรมาภิบาลใน การบริหารจัดการทุกภาคส่วนและปฏิรูปกระบวนการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล โดยเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์ชาติฯ ระยะที่ ๓ คือ ประเทศไทย มีค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) สูงกว่าร้อยละ ๕๐ เพื่อให้เป็นมาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย ๖ ยุทธศาสตร์โดยยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคม ที่ไม่ทนต่อการทุจริต มุ่งเน้นให้ความสำคัญในกระบวนการปรับ สภาพสังคมให้เกิดภาวะ “ที่ไม่ทนต่อการทุจริต” สร้างวัฒนธรรม ต่อต้านการทุจริต ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ มีจิตสำนึก สาธารณะ สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกัน การทุจริตเชิงรุก เน้นการพัฒนากลไกกระบวนการงานด้านการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น เพื่อ ลดโอกาสการทุจริต เสริมสร้างการปฏิบัติงานของหน่วยงานทั้งภาครัฐ และเอกชน ให้มีธรรมาภิบาล

ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้ เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการ ป้องปราม กลยุทธ์ที่ ๒ ให้หัวหน้าส่วนราชการมีมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ มีการดำเนินงาน เช่นการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในด้านต่างๆ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

และในเกณฑ์การประเมินมีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับคุณธรรม ความโปร่งใส และการ ทุจริตทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมไปถึงบริบทแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการ ทุจริต นำไปสู่การ ปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ วางระบบการ ประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพตติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศด้านการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพตติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้อง ปราบโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ด้าน ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะ หน่วยงาน ที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการ บริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้าน การ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ภาคใต้ยุทธศาสตร์ชาติฯ นำไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ โดยคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ได้ ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของ ชาติและจังหวัดสกลนคร ในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการ ป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตและ ประพตติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ ฝ้า ระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบล กุสุมาลย์ได้ ตระหนักถึง ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตซึ่งถือว่าเป็นองค์ประกอบของการกำกับ ดูแลที่ดีจึง ได้มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ให้แก่บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ปฏิบัติ ร่วมกัน รวมทั้งขับเคลื่อนการดำเนินการตาม แผน บริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบล กุสุมาลย์ โดยในปี ๒๕๖๗ คณะทำงานฯ ได้จัดทำแผนการบริหาร ความ เสี่ยง เนื่องจากเป็นกระบวนการงาน ใน ภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์

๒.หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหา น้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตมา ใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ
- ๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๔) เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่

อาจก่อให้เกิดการ ทุจริตและ ประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้แล้วเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อ บ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้อง หลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ได้ทำการ คัดเลือกกระบวนการตรวจสอบข้อเท็จจริง และการไต่สวนข้อเท็จจริง ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้าง มาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต จากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการได้
สวนข้อเท็จจริง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์

๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก เกิน (๔ ครั้ง) ขึ้นไป
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง ไม่เกิน (๓ ครั้ง)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน (๒ ครั้ง)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน (๑ ครั้ง)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่าง ต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุ รายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละ ขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ใน ขั้นตอนนี้เป็นการ ตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไป ข้างหน้า (Forward looking information)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	- นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของทาง อบต. หรือ เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	๔	๔	๑๖ สูงมาก
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน	- การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๔	๔	๑๖ สูงมาก
๓.	การทำธุรกิจส่วนตัว	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำสัญญาซื้อ/จ้าง จากร้านหรือบุคคล ในครอบครัวตนเอง	๓	๔	๑๒ สูง
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง	- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒	๔	๘ สูง
๕.	การควบคุมงานก่อสร้าง	- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานรับผิดชอบ หลาย โครงการในห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย หลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านวิศวกรรม (ผู้มีใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนาม และตรวจสอบโครงการ และบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณที่มีอยู่ จึงทำให้การควบคุมสั่งการไม่ครอบคลุม ทั้งถึง	๔	๔	๑๖ สูงมาก

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๖	การบริหารงานบุคคล	การคัดเลือก ๑ . การสอบแข่งขันเพื่อบรรจุเข้า รับราชการ และแต่งตั้งให้เป็นพนักงาน อบต. ๒ การคัดเลือกกรณีที่มีเหตุพิเศษที่ ไม่จำเป็นต้องสอบแข่งขันเพื่อบรรจุบุคคล เข้ารับราชการ และแต่งตั้งให้เป็นพนักงาน อบต.ใน อบต. ๓. การสอบคัดเลือก เพื่อแต่งตั้ง . พนักงาน อบต.ให้ดำรงตำแหน่งในระดับ ที่สูงขึ้น ของบุคลากร ๔. การคัดเลือก เพื่อแต่งตั้ง . พนักงาน อบต.ให้ดำรงตำแหน่งในระดับ ที่สูงขึ้น ๕. การคัดเลือกเพื่อรับโอนมา . แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งบริหารหรือสายงาน ผู้บริหาร การบรรจุแต่งตั้ง ให้มีการแยกการบรรจุบุคคลผู้สอบแข่งขัน ได้ หรือสอบคัดเลือกได้ทุกกรณี ให้เป็นไป ตามลำดับ ที่ที่ได้ประกาศขึ้นบัญชีไว้ โดยไม่ กระทบการเรียก บรรจุข้ามลำดับ การย้าย ๑. การย้ายพนักงาน อบต. ให้ พิจารณาถึงเหตุผล ความจำเป็นเพื่อประโยชน์ของทางราชการ การ พัฒนาพนักงาน อบต. เป็นหลักและเหตุผลความจำเป็นอื่นที่ต้อง ใช้ใน การปฏิบัติราชการ	๒	๔	๘ สูง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๖	การบริหารงานบุคคล	การย้าย ๑. เมื่อมีการย้ายพนักงาน อบต.ให้ไปดำรงตำแหน่งและปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งใดแล้วให้จัดทำเป็นคำสั่ง และประกาศให้ประชาชนทราบ ๒. การย้ายพนักงาน อบต.ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ก ,อบต. กำหนด การเลื่อนขั้นเงินเดือนและค่าจ้าง ๑ . ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดทุก ครั้งก่อนมีการเลื่อนขั้นเงินเดือน และค่าจ้าง ๒ . การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน และค่าจ้างต้องมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการพิจารณากลับกรองผลการ ปฏิบัติราชการอย่างโปร่งใส ปราศจากอคติ ใช้ระบบคุณธรรม ๓ . ให้มีการประกาศผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร อย่างเปิดเผยและแจ้งให้ผู้ถูกประเมินทราบ ทุกครั้ง ๔ . ให้มีการออกคำสั่ง การเลื่อน ขั้นเงินเดือน และค่าจ้างพร้อมแจ้งและ ประกาศให้ทราบโดยเปิดเผย การโอน การโอนย้ายพนักงาน อบต. ทุกกรณีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ก ,อบต. . กำหนด และเป็นไปตามระบบคุณธรรม ไม่ เห็นแก่ประโยชน์ของพวกเขาพอ โดยให้ยึด ประโยชน์ของทางราชการเป็นที่ตั้งกว่าประโยชน์ส่วนบุคคล	๒	๔	๘ สูง

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริต จากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซน สีแดง (Red Zone) จะ ถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นลำดับแรก การจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดีพอใช้หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสการปฏิบัติงาน ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก มาทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผล ว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุม ไม่ทำให้ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว - นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้ใน กิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงาน ของทาง อบต. หรือเจ้าหน้าที่นำ ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว (๑๖ สูงมาก)	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจ ระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากรใน องค์กร โดยฝึกอบรม และเผยแพร่กิจกรรมด้านการ เสริมสร้าง คุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ให้เป็นไปตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่อง ผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม ๕. จัดทำ มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน/ มาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจมาตรการจัดการ/ เรื่องร้องเรียน การทุจริต
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือรับสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วย ให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร (๑๖ สูงมาก)	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรม และ เผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้าง คุณธรรมจริยธรรม เพื่อปลูกจิตสำนึก
๓	การทำธุรกิจส่วนตัว (๑๒ มาก)	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กร เข้าใจระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมีความคิด แยกแยะเรื่อง ผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง (๘ สูง)	ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ ของหน่วยงาน
๕	การควบคุมงานก่อสร้าง - - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานรับผิดชอบ หลายโครงการ ในห้วงเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้านวิศวกรรม (ผู้มีใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนาม และตรวจสอบโครงการ และ บุคลากรไม่เพียงพอกับ ปริมาณที่มีอยู่ จึงทำให้การควบคุมสั่งการไม่ ครอบคลุมทั่วถึง (๑๖ สูงมาก)	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ให้ ความสำคัญกับการ หน้าที่ควบคุมการ ก่อสร้าง ให้มีการวางแผนดำเนินงานด้าน ความรอบคอบ เป็นระบบ ๒. จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน ๓. ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างอย่างต่อเนื่อง ๔. ขอความ อนุเคราะห์ผู้มีความรู้ด้านวิศวกรรม ลง นาม / ตรวจสอบจากหน่วยงานอื่นๆ ๕ .ใช้งบประมาณกับโครงการฯ ที่มีความ จำเป็นเร่งด่วน
๖	การบริหารงานบุคคล (๘ สูง)	กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารบุคคลที่ ชัดเจน และเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ ได้นำขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต การลงพื้นที่แสวงหาข้อเท็จจริง และการใช้งบประมาณในการประสานงานและพัฒนาสัมพันธ์ ซึ่งเป็นขั้นตอน การ ดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่มีคะแนนความเสี่ยงในระดับสูงมาก มาจัดทำมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยจัดทำแนวปฏิบัติในการลงพื้นที่แสวงหาข้อเท็จจริง และแนวทางการใช้จ่าย งบประมาณในการประสานงานหรือพัฒนา สัมพันธ์ เพื่อให้มีการบังคับใช้อย่างเคร่งครัดและให้มีการเผยแพร่ บนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์