



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

องค์การบริหารส่วนตำบลพนม
อำเภอพนม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

บทวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่า ปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของการทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้น เช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น 7 ประเภท ดังนี้

- 1) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- 2) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- 3) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- 4) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
- 5) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- 6) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
- 7) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- 1) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต



2) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำการทุจริตมากยิ่งขึ้น

3) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบาย ที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

4) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงาน โครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

5) การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

6) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบันพบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

7) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนเช่ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2564

1. ชื่อกระบวนการ “การดำเนินการทางวินัยพนักงานส่วนตำบล”

- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาใช้ดุลยพินิจ การอนุมัติ อนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด
- ☒ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	คณะกรรมการสอบสวนวางตัวไม่เป็นกลางในการสอบสวนเพื่อช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหา		✓
2	คณะกรรมการสอบสวนเรียก รับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็น ระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการดำเนินการไต่ถามมิชอบด้วยหน้าที่		✓

คำอธิบาย : -**Know Factor** ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

- **Unknown Factor** ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	คณะกรรมการสอบสวนวางตัวไม่เป็นกลางในการสอบสวนเพื่อช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหา		✓		
2	คณะกรรมการสอบสวนเรียก รับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็น ระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการดำเนินการไต่ถามมิชอบด้วยหน้าที่			✓	

คำอธิบาย : -สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ -สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง -สีแดงหมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

(โอกาส/ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงจนถึงสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
2	คณะกรรมการสอบสวนเรียก รับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็นระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการดำเนินการไต่อาณัติชอบด้วยหน้าที่		2			2		4

คำอธิบาย : ค่าความเสี่ยงรวม = ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (มีค่า 1-3) คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (มีค่า 1-3)

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
2	คณะกรรมการสอบสวนเรียก รับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็นระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการดำเนินการไต่อาณัติชอบด้วยหน้าที่	2	

คำอธิบาย : ค่า MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2 / ค่า SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น



ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Pocess		X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth		X	

คำอธิบาย : -กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Pocess หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
คณะกรรมการสอบสวนเรียก รับ หรือ ยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็น ระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการ ดำเนินการใดอันมิชอบด้วยหน้าที่	ดี		✓ (ค่อนข้างต่ำ)	



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



คำอธิบาย : คุณภาพ ดี : ระดับต่ำ = ต่ำ /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างต่ำ /ระดับสูง = ปานกลาง

คุณภาพ พอใช้ : ระดับต่ำ = ค่อนข้างต่ำ /ระดับปานกลาง = ปานกลาง /ระดับสูง = ค่อนข้างสูง

คุณภาพ อ่อน : ระดับต่ำ = ปานกลาง /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างสูง /ระดับสูง = สูง

2.ชื่อกระบวนการ “การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร”

- ☒ ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาใช้ดุลยพินิจ การอนุมัติ อนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด
- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร		✓
2	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง		✓

คำอธิบาย : -**Know Factor** ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

- **Unknown Factor** ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร			✓	
2	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง			✓	

คำอธิบาย : -สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ -สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง -สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก



ตารางที่ 3 SCORRING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

(โอกาส/ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงจนถึงสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร		2			2		4
2	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง		2			2		4

คำอธิบาย : ค่าความเสี่ยงรวม = ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (มีค่า 1-3) คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (มีค่า 1-3)

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง
		MUST	SHOULD
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	2	
2	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง	2	

คำอธิบาย : ค่า MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2 / ค่า SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น



ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User			X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Pocess			X
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth			X

คำอธิบาย : -กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Pocess หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับ ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร	พอใช้	✓ (ค่อนข้างต่ำ)		
เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้าง อาคาร และตรวจเอกสารเอง	พอใช้	✓ (ค่อนข้างต่ำ)		

คำอธิบาย : คุณภาพ ดี : ระดับต่ำ = ต่ำ /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างต่ำ /ระดับสูง = ปานกลาง

คุณภาพ พอใช้ : ระดับต่ำ = ค่อนข้างต่ำ /ระดับปานกลาง = ปานกลาง /ระดับสูง = ค่อนข้างสูง

คุณภาพ อ่อน : ระดับต่ำ = ปานกลาง /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างสูง /ระดับสูง = สูง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

3. ชื่อกระบวนการ “การใช้รถยนต์ของทางราชการ”

- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาใช้ดุลยพินิจ การอนุมัติ อนุญาตตามที่กฎหมายกำหนด
- ☐ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว		✓
2	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางยกยอขน้ำมันไปใช้ส่วนตัว		✓

คำอธิบาย : -Know Factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

- Unknown Factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว			✓	
2	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางยกยอขน้ำมันไปใช้ส่วนตัว			✓	

คำอธิบาย : -สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก



ตารางที่ 3 SCORRING จะเป็นข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

(โอกาส/ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงจนถึงสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว		2			2		2
2	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางยกยอกน้ำมันไปใช้ส่วนตัว		2			3		6

คำอธิบาย : ค่าความเสี่ยงรวม = ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (มีค่า 1-3) คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (มีค่า 1-3)

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
1	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	2	
2	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางยกยอกน้ำมันไปใช้ส่วนตัว	2	

คำอธิบาย : ค่า MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2 / ค่า SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวเครือข่าย			X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			X



โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Pocess		X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth		X	

คำอธิบาย : -กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer /User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน Internal Pocess หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	ดี		✓ (ค่อนข้างต่ำ)	
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ยกยอขน้ำมันไปใช้ส่วนตัว	ดี		✓ (ค่อนข้างต่ำ)	

คำอธิบาย : คุณภาพ ดี : ระดับต่ำ = ต่ำ /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างต่ำ /ระดับสูง = ปานกลาง

คุณภาพ พอใช้ : ระดับต่ำ = ค่อนข้างต่ำ /ระดับปานกลาง = ปานกลาง /ระดับสูง = ค่อนข้างสูง

คุณภาพ อ่อน : ระดับต่ำ = ปานกลาง /ระดับปานกลาง = ค่อนข้างสูง /ระดับสูง = สูง



ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “การดำเนินการทางวินัยพนักงานส่วนตำบล”

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	คณะกรรมการสอบสวนวางตัวไม่เป็นกลางในการสอบสวนเพื่อช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหา	-จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
2	คณะกรรมการสอบสวนเรียกรับ หรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงความเห็น ระดับโทษทางวินัย หรือเพื่อประวิงการดำเนินการใดอันมิชอบด้วยหน้าที่	-ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ -เสริมสร้างค่านิยม วัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริต

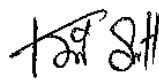
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร”

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	เจ้าหน้าที่เรียกรับหรือยอมรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	-จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน -เสริมสร้างค่านิยม วัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริต
2	เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนก่อสร้างอาคาร และตรวจเอกสารเอง	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือประโยชน์ของทางราชการมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว -ดำเนินการทางวินัย อาญา ตามควรแก่กรณี เมื่อพบการกระทำความผิด

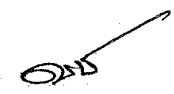
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “การใช้รถยนต์ของทางราชการ”

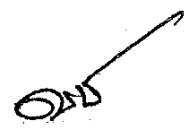
ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1	เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ของทางราชการไปใช้ส่วนตัว	-ก้าจับเจ้าหน้าที่ในการนำรถของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงานต้องขออนุญาตก่อนทุกครั้ง
2	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางยกยอกน้ำมันไปใช้ส่วนตัว	-จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน -เสริมสร้างค่านิยม วัฒนธรรมองค์กรในการต่อต้านการทุจริต -ก้าจับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือประโยชน์ของทางราชการมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว -ดำเนินการทางวินัย อาญา ตามควรแก่กรณี เมื่อพบการกระทำความผิด

ลงชื่อ  ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
(นางกนกรัตน์ ศรีสวัสดิ์)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวลัษณณ์ ทองสองสี)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นายดารากร ปล้องคง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพนม

- อนุมัติดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง/เผยแพร่ประชาสัมพันธ์


(นายดารากร ปล้องคง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพนม