



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก
เรื่อง แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมากเชื่อมั่นว่า มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก จึงขอประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบนขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายภักเื้ออิชณน์ สอนสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานเมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาดันต่อที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย กว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตในภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ผนัาระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมากได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริตตลอดจนการสร้างความซื่อสัตย์ และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. ความแตกต่างระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงกับการตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติดูแลแล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecating : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่เกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ.อำนวยการ ความสะดวก ในการ พิจารณา อนุญาตของ ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การเรียกรับ ผลประโยชน์ตอบแทน	-มีการเสนอ ผลประโยชน์หรือการ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงการ ปฏิบัติตามกฎหมาย -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ด้านการเงิน	พ.ร.บ.อำนวยการความ สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในเรื่องนั้น ๆ		✓				๑. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานอย่าง ละเอียดทุกขั้นตอน และระบุเอกสารที่ ต้องใช้ในการขอ อนุญาตอย่างละเอียด ๒.ให้ตรวจสอบ เอกสาร หลักฐานให้ ถูกต้องครบถ้วน ๓.ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์/เอกสารที่ ใช้ในการยื่นคำร้อง ขั้นตอน ระยะเวลา	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การขอ อนุญาต ก่อสร้าง อาคาร

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										การดำเนินการ ให้ ผู้รับบริการทราบ ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงพื้นที่ตรวจสอบทุก ครั้งทั้งก่อนและหลัง การขออนุญาต ๕.จัดฝึกอบรม เพื่อให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในการ พิจารณาออก ใบอนุญาต ๖.สร้างการมีส่วน ร่วมเพื่อป้องกันและ เฝ้าระวังการทุจริต โดย จัดช่องทางกร ร้องเรียน	

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย หรือการ ให้บริการ ตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบเพื่อเรียก รับผลประโยชน์เพื่อให้ เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจาก บุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จาก องค์กร	-มีการเสนอ ผลประโยชน์หรือการ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงการ ปฏิบัติตามกฎหมาย -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ด้านการเงิน	พ.ร.บ. องค์กร บริหารส่วนตำบล และสภาตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในเรื่องนั้น ๆ		✓				๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการ เรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำ รายงานผลในการ จัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตาม ผลการดำเนินงาน โครงการอย่าง ต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การใช้ อำนาจ ตาม กฎหมาย/ การ ให้บริการ ตาม ภารกิจ

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										ในการปฏิบัติงาน ให้กับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ๕. หากมีสถานการณ์ การให้ของขวัญควร ปฏิเสธการรับ ของขวัญ ของกำนับ โดยอธิบายว่าเป็น การขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ	
๓	การจัดซื้อจัด จ้าง	๑. การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการ กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับ	-มีการเสนอ ผลประโยชน์หรือการ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงการ ปฏิบัติตามกฎหมาย	-พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓				๑.เพิ่มช่องทางการ ร้องเรียนทุจริตที่มี ประสิทธิภาพ ๒.กิจกรรม ประชาสัมพันธ์การ	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
		ผู้ประกอบการผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย ๒. มีการรับสินบน/ เรียกรับเงิน/ของขวัญ/ สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรองซึ่งนำไปสู่การ เอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	-เจ้าหน้าที่มีปัญหา เรื่องการเงิน	-ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -นโยบายการจัดซื้อ จัดจ้างของ อบต.						ดำเนินนโยบาย ต่อต้านการทุจริต ให้แก่ผู้ค้ากับ อบต. ทราบ ๓. จัดกิจกรรมอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ ด้านการป้องกันการ ทุจริต การเสริมสร้าง วัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากร ๔. กำหนด มาตรการควบคุม กำกับเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ๕. ควบคุม กำกับ	การจัดซื้อ จัดจ้าง

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										ดูแล และติดตามให้ บุคลากรของ อบต. ปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการป้องกันการ ทุจริตด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง ๖.ควบคุม กำกับ ดูแลบุคลากรให้ ปฏิบัติตามนโยบาย ว่าด้วยการขัดแย้งกัน ทางผลประโยชน์ ในทางปฏิบัติ และ มาตรการป้องกันการ มีส่วนได้เสีย ๗. เผยแพร่ นโยบาย มาตรการเกี่ยวกับ	

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										การป้องกันการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๘. เปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างในเว็บไซต์ อบต. และปรับปรุงอย่าง สม่ำเสมอ	
๔	การ บริหารงาน บุคคล	มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ตอบแทน เพื่อให้รับฝากบุคคลที่ ตนเองได้รับ ผลประโยชน์เข้ามา ทำงาน	-มีการเสนอ ผลประโยชน์หรือการ เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงการ ปฏิบัติตามกฎหมาย -เจ้าหน้าที่มีปัญหา เรื่องการเงิน	พระราชบัญญัติการ บริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒		✓				- กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติที่ ดีเพื่อเป็นการป้องกัน การดำเนินงานอาจ ส่อไปในทางทุจริต	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การ บริหารงาน บุคคล

ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
										- สร้างความรู้ความ เข้าใจและสร้างความ ตระหนักแก่บุคลากร	