



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

ที่ รน ๗๓๔๐๑/๕๕

วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตาม ภารกิจ ของ  
หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

### ๑.เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดทำคู่มือ  
ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.  
๒๕๖๗ โดยให้หน่วยงาน หรือองค์กรได้จัดแสดงผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

### ๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจาก  
การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏ  
ดังเอกสารที่แนบท้ายบันทึกข้อความ

### ๓.ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑.คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

### ๔.ข้อเสนอแนะพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามแนวทางการปฏิบัติของการประเมิน  
คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
ลำเลียง จึงขอประกาศแผนการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้ หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตาม  
ภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียงให้ประชาชนทราบต่อไป

จึงเรียนเพื่อโปรดทราบ

กมลณี ใจ

(นางสาวกมลณี ใจ ช่วยละแม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

เรียน ปลัด อบต.ลำเลียง / นายก อบต.ลำเลียง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

สมพร ใจ

(นางสาวมินตรา ล่องแดง)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

.....  
.....  
.....

เวียงวิเศษ

(ลงชื่อ)



(นายเอกนรินทร์ แก้วประดิษฐ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

.....  
.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นายเจียรชัย สายน้ำใส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็น “สินบน”

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง  
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ใน องค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดพบ การทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

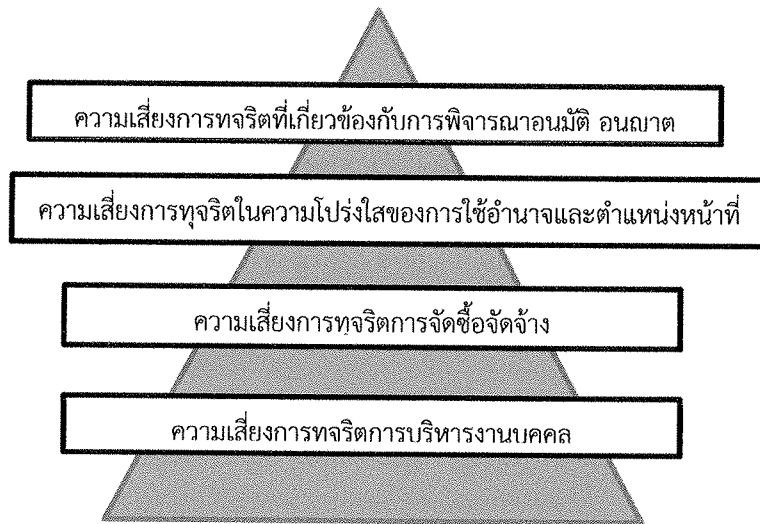
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น การทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)

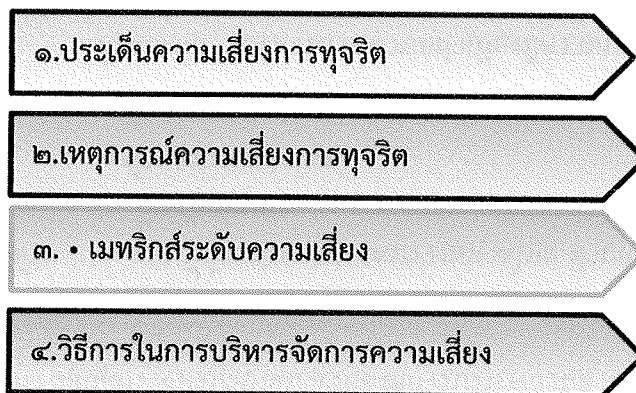
## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

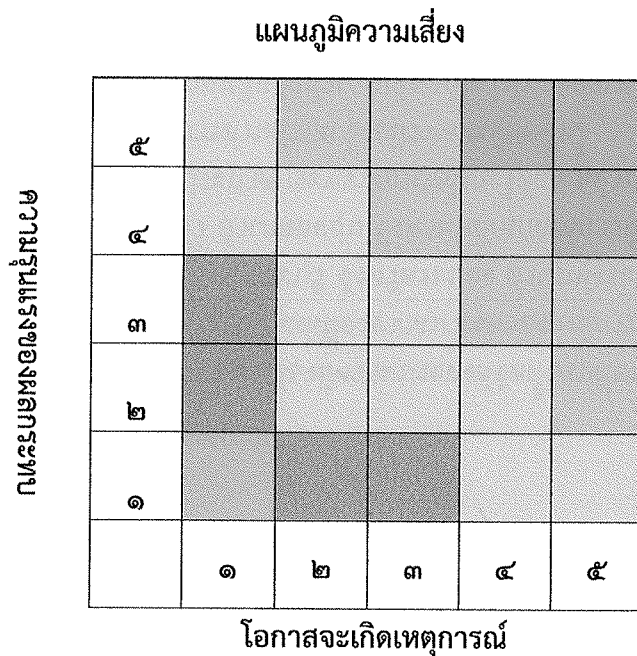


ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



### กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติม ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็น “สินบน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเอียง อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. เจ้าหน้าที่อาจใช้อำนาจในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต โดยเลือกปฏิบัติ หรือเรียกรับผลประโยชน์ และกล่าวหาว่าเกินกำหนดโดยเจตนา จึงให้กระบวนการล่าช้าเพื่อสร้างโอกาสในการเรียกรับสินบน และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ขออนุญาตหรือละเลยการตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน	๓	๒	๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๑. ผู้บริหารมอบนโยบายและให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาขออนุญาตของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. มีช่องทางการร้องเรียนกรณีเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	-สำนักปลัด -กองช่าง -กองคลัง
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการบริหารตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ที่มีผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์ให้บุคคล หรือองค์กรที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัว เช่น การล่อลวงสเบกในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๑	๔ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑. สร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน มีการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒. การตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจ ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และมีระบบติดตามผลการปฏิบัติงาน	-สำนักปลัด -กองช่าง -กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่อาจมีการการ ถือยศไปก กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะเจาะจงให้ตรงกับผู้เสนอ ราคาขายได้รายหนึ่ง เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้เฉพาะเจาะจง ๒.เจ้าหน้าที่อาจมีการซื้อประมูล ผู้ประกอบการสมควรกันเพื่อ กำหนดราคาประมูลล่วงหน้า ทำให้รัฐไม่ได้รับประโยชน์สูงสุด	๓	๒	๒ ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	๑. การกำหนดราคากลางอย่าง โปร่งใส เผยแพร่ข้อมูลการกำหนด ราคากลางและเอกสารที่เกี่ยวข้องบน เว็บไซต์ ๒. มีการเสนอบันทึกข้อความเพื่อขอ ความเห็นชอบ การอนุมัติ ตามลำดับ ชั้นตอน	-สำนักปลัด -กองช่าง -กองคลัง
๔	การบริหารงานบุคคล	๑. การสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง โดยมิชอบ ๒. การเลื่อนตำแหน่งหรือ ลงโทษไม่เป็นธรรม ๓. การรับสินบนในการ พิจารณาผลประโยชน์ ๔. การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๒	๑	๔ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑. กำหนดเกณฑ์และมาตรฐานที่ ชัดเจน ประกาศเกณฑ์การสรรหา การประเมินผล และการเลื่อน ตำแหน่งอย่างโปร่งใส ๒. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ อิสระ	-สำนักปลัด -กองช่าง -กองคลัง