



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
อำเภอเชียงขวัญ จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

กระบวนการ
โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา

1. บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบนที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

2. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

2.1 วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
2. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
3. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้
4. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

2.2 นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

2.3 กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การล่มสลายต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องกันปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

2.4 ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานโครงการจัดการครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

3.1 เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดการครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง

1. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 2 ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 1 ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

3.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

3.2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุนายละเอียดยุทธการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรม การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง
องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2569 องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการ โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เป็นลำดับแรก การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงเพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ชื่อหน่วยงาน	กอง/สำนัก	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ	โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง	อบต.พลับพลา	กองคลัง	ด้านที่ 3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	1	2	3	4	5
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน 2 ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง ต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นตั้งแต่ 4 ครั้งขึ้นไป ต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับ ความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
กระบวนการโครงการจัดหา ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์ต่อพ่วง	1	การกำหนดขอบเขต ของงาน (Terms of Reference: TOR)	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง 1.กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ 2.การกำหนดเงื่อนไขข้อเสนอด้านเทคนิคที่ เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	2	3	6	ปานกลาง
	2	การตรวจพิจารณา เอกสารในการยื่น ข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ ในการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	1	4	4	ต่ำ

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
	3	การตรวจรับพัสดุ	1. คณะกรรมการฯ อาจรับสินบนเพื่อแลกกับการใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงบางรายการที่สามารถพิสูจน์ยาก ให้กับผู้อื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ 2. คณะกรรมการฯ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจหรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา เพื่อแลกกับการได้คัดเลือกเป็นผู้ถูกจัดซื้อจัดจ้าง	2	4	8	ปานกลาง

แบบที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง/ควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดขอบเขต ของงาน (Terms Of Reference : TOR)/ 1.กำหนดคุณสมบัติอาจ รับสินบน เพื่อแลกกับ การเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ 2.การ กำหนดเงื่อนไขใน ข้อเสนอด้านเทคนิคที่ เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่น รายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปานกลาง	การศึกษาเปรียบเทียบการ จัดซื้อจัดจ้าง จากหน่วยงาน อื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน	1. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบศึกษา เปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจาก หน่วยงานอื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน 2. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบศึกษา รายละเอียดคุณสมบัติเฉพาะ และศึกษา พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการ ดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมาย 3. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยจัดทำรายการเพื่อ ตรวจสอบก่อนนำเสนอฝ่ายพัสดุ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

แบบที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง/ ควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การตรวจรับพัสดุ/ 1. คณะกรรมการฯ อาจรับสินบน เพื่อแลกกับการใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง บางรายการที่สามารถพิสูจน์ยาก ให้กับผู้ยื่นรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ 2. คณะกรรมการฯ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจหรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่ สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญาเพื่อ แลกกับการได้คัดเลือกเป็นผู้ถูก จัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 องค์การบริหาร ส่วนตำบลพลับพลา มีมาตรการป้องกันการ ทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา โดยกำหนดแบบฟอร์ม ให้มีการรายงานการ รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจ คำนวณเป็นเงินได้และการรับของขวัญของ เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบล พลับพลา และให้มีการกักตุนตามรายงานผล ตามรอบ ต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบล พลับพลา	กำหนดมาตรการ ป้องกันการทุจริต ขององค์การ บริหารส่วนตำบล พลับพลา	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	1.กองคลัง 2.สำนักปลัด 3.กองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสุกัญญา รัตนวงศ์)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....หัวหน้าผู้จัดทำ

(นางสาวพรนภัทร วีระกุล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด