

**การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)**  
**ขององค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน อำเภอพระพุทธบาท จังหวัดสระบุรี**

.....

องค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Fisk Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับปานกลาง ต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นในเชิงเฝ้าระวัง หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่ยากก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงสามารถสรุป เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์ขัดกัน ในกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนร่วมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนร่วมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือ ศรัทธาในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการคาดการณ์ค่านึงถึงประโยชน์ส่วนร่วมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลขององค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมในการปฏิบัติ ราชการโดยใช้รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม ดดยมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกัน ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน องค์การบริหารส่วนตำบล  
พุด่างาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต   | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต<br>ผลประโยชน์ขัดกัน   |
|-----|---|---|
| ๑   | มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/<br>สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ<br/>ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่าง<br/>เคร่งครัด</li> <li>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์<br/>และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</li> <li>- ประกาศนโยบายการงดให้หรือรับของขวัญ<br/>ของกำนัลหรือประโยชน์อื่นใด (No gift<br/>Policy) ในการดำเนินงานและช่วงเทศกาล<br/>สำคัญ</li> </ul>  |
| ๒   | เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการ<br>เบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือ แก้วไขใบสำคัญรับ<br>เงิน  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ชี้แจงและแจ้งเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจ<br/>และสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี</li> <li>- ตรวจสอบ กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบ<br/>การเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด</li> </ul>  |
| ๓   | การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามรูปแบบราชการ<br>ตดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจาก<br/>หน่วยงานอื่นหรือกลุ่มอื่นที่มีความรู้<br/>ความสามารถ มีพฤติกรรมที่ไม่ส่อการทุจริต</li> <li>- กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์<br/>และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</li> </ul>  |
| ๔   | การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ขององค์การ<br>บริหารส่วนตำบลพุด่างาน ประจำปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือ<br>เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่<br>ไม่คุ้มค่า | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณชนรับทราบ<br/>โดยทั่วกัน</li> <li>- พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของประชาชน<br/>และความจำเป็นอันดับแรก และให้ความสำคัญ<br/>ในการจัดสรรงบประมาณให้เกิดความคุ้มค่า</li> <li>- ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ<br/>และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ</li> <li>- ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม<br/>แนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต และ<br/>ผลประโยชน์ทับซ้อน</li> </ul> |
| ๕   | เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่า<br>ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ<br>ค่าที่พัก  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี</li> <li>- ชี้แจงให้เกิดความเข้าใจในระเบียบและการละ<br/>เว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติมิชอบ</li> </ul>   |

## แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

จากการดำเนินการกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และการจัดทำรายงานการเฝ้าระวังและระบบบริหารความเสี่ยง จาก ๕ รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลพุด่างงาน จึงได้นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังตารางที่ ๒ ดังนี้

**ตารางที่ ๒ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน องค์การบริหารส่วนตำบลพุด่างงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

| ที่ | ประเด็นความเสี่ยงการเกิดทุจริตที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน                | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต   | แนวทาง/มาตรการ บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน   | แผนงาน/กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน   | ผลที่คาดว่าจะได้รับ   |
|-----|---|---|--|--|---|
| ๑   | การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                        | การรับสินบน/ของขวัญ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา   | - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด<br>- กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด<br>- ประกาศนโยบายการงดให้หรือรับของขวัญ ของกำนัลหรือประโยชน์อื่นใด (No gift Policy) ในการดำเนินงานและช่วงเทศกาลสำคัญ | ๑. ดำเนินการทางวินัยกับ ผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด<br>๒. ปลุกจิตสำนึกด้านจริยธรรมคุณธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับชั้น<br>๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ดี   | ๑. บุคลากรมีวินัยมากขึ้น<br>๒. บุคลากรมีจิตสำนึกด้านจริยธรรมคุณธรรม<br>๓. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจและตระหนักในการเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ดี  |
| ๒   | การตรวจรับงานที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | - เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง | - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างจากหน่วยงานอื่นหรือกลุ่มงานอื่นๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง<br>- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด   | ๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการพัสดุตามระเบียบและขอกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>๕. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนหรือประโยชน์ขัดกัน<br>๖. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการ แนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อประโยชน์ แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย<br>๗. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ | ๔. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ด้านการพัสดุและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น<br>๕. บุคลากรภาครัฐมีค่านิยมในลักษณะไม่เสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อนมากขึ้น<br>๖. บุคลากรภาครัฐมีความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น<br>๗. บุคลากรภาครัฐ มีการต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบมากยิ่งขึ้น |
| ๓.  | การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ                            | - เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน                              | - ชี้แจงและแจງเวียนให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี<br>- ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด   | ๘. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต   | ๘. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต มากยิ่งขึ้น  |