

การประเมินความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน
อำเภอนาตาล จังหวัดอุบลราชธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน ต้องเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตามที่คณะรัฐมนตรี ได้มีมติในการประชุมเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment :ITA) โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดขึ้นซึ่งการประเมิน ITA กำหนดขึ้นเพื่อเป็นกลยุทธิ์ที่สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ -๒๕๖๔) โดยคำนึงถึงการเก็บข้อมูลอย่างรอบด้านและหลากหลายมิติ มีการกำหนดระเบียบวิธีการประเมินผลที่เป็นไปตามหลักการทางสถิติ และทางวิชาการ โดยมุ่งหวังให้หน่วยงานทุกหน่วยงานที่เข้ารับการประเมินเกิดความตระหนักในการบริหารงานให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสได้อย่างเหมาะสมตามหลักธรรมาภิบาล อำนวยความสะดวกต่อประชาชน ให้สามารถเข้าถึงการบริการสาธารณะด้วยความเป็นธรรม อย่างมีคุณภาพ ซึ่งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment :ITA)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดประเด็นการประเมิน: Once ประเด็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีโดยอย่างน้อยจะต้องประกอบด้วยเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง การมาตรการและการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง และต้องเป็นการดำเนินการในปี พ.ศ.

๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน ได้เล็งเห็นความสำคัญของการป้องกันการทุจริตในองค์กรมาโดยตลอด และมีการออกมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริตในองค์กร เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ประกอบด้วยประกาศเรื่องเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน ประกาศเรื่องการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน "ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส พร้อมรับการตรวจสอบ", ประกาศเรื่องนโยบายต่อต้านการรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ,ประกาศเรื่องหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการจัดการข้อร้องเรียน กรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน ประกาศเรื่องนโยบายงดให้ งดรับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)และเพื่อให้เป็นไปตามประเด็นการประเมินที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดให้ได้จัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมุ่งหวังให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับในหน่วยงานใช้เป็นเครื่องมือและแนวทางในการปฏิบัติงานความซื่อสัตย์ สุจริต ให้เกิดความโปร่งใสในทุกกระบวนการ

การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน โดยจำแนกระดับของความเสี่ยออกเป็น ๕ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำ กลาง สูง และสูงมาก รวมทั้งได้จัดทำมาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตดังนี้

๑. การเบิกจ่าย กรณีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ได้แก่ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง ค่าที่พัก

๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ กรณีการใช้รถยนต์ส่วนตัวออกไปใช้ในเรื่องส่วนตัวทั้งในและนอกเวลาราชการ

๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการจัดหาพัสดุโดยเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทสนม ซึ่งอาจได้พัสดุที่มีคุณภาพไม่เหมาะสมกับราคา หรือได้พัสดุที่มีราคาสูงกว่าปกติ

๔. การเรียกรับทรัพย์สินทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ราชการ

๕. การบริหารงานบุคคล กรณีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์ เข้าทำงาน และการลงเวลาปฏิบัติงานไม่เป็นความจริง

ระดับโอกาสและความรุนแรงการเกิดผลกระทบความเสี่ยงการทุจริต

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ/คำอธิบาย
ไม่มี	ไม่มี	ไม่มีความสำคัญ ไม่ต้องควบคุม
ต่ำ	เป็นไปได้น้อย	ยอมรับได้ ไม่มีความสำคัญ ไม่ต้องควบคุม
กลาง	อาจเป็นไปได้	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงไม่ให้เคลื่อนไปอยู่ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
สูง	เป็นไปได้มาก	ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องดำเนินการแก้ไขให้อยู่ในระดับยอมรับได้
สูงมาก	แน่นอน	ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องดำเนินการแก้ไขทันที

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลพังโคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณืความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง				มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสียง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง		
๑	การเบิกจ่าย	มีการเจ้าหน้าที่ เบิกจ่าย ค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไป ราชการ(เบี้ยเลี้ยง พาหนะ น้ำมัน ไม่ ตรงตามความเป็น จริง)	-ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด เนื่องจาก ความไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่มีปัญหา ทางการเงิน	ระเบียบ มท.ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม		√			๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานของ เจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด มีการ ทดสอบทาน และกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.สร้างจิตสำนึกคุณธรรม จริยธรรมเจตจำนงสุจริตระบบ ป้องกัน การทุจริต และ ลดประโยชน์ทับซ้อน	๑.จำนวนข้อบกพร่องจาก หน่วยตรวจ ๑๑๒๖ ภายนอกและภายใน ๒.จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการนำเงินไปใช้ ส่วนตัว / การทุจริต ประพฤติมิชอบเจ้าหน้าที่ ๓.จำนวนเจ้าหน้าที่ถูก ดำเนินทางวินัย
๒	การ ใช้ ทรัพย์สินของ ทางราชการ	มีเจ้าหน้าที่นำ รถยนต์ส่วนกลางไป ใช้ในเรื่องส่วนตัวทั้ง ในและนอกเวลา ราชการ	-ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด เนื่องจาก ความไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่เห็นว่า เป็น เรื่องเล็กน้อยที่ทุกคน สามารถทำได้ไม่ มีความผิด	-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม		√				

ลำดับ ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง		
๓	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	มีการจัดหาพัสดุโดย เลือกซื้อร้านที่ตนเอง สนิทสนมซึ่งอาจได้ พัสดุที่มีคุณภาพไม่ เหมาะสมกับราคา หรือได้พัสดุที่มีราคา สูงกว่าปกติ	-ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุมอย่างใกล้ชิด เนื่องจากความไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่ได้รับ ผลประโยชน์จากร้าน ผู้ขาย	ระเบียบกระทรวงการคลังด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม	√				๓.ใช้มาตรการลงโทษทางวินัยที่ เคร่งครัด กรณีพบเห็นเจ้าหน้าที่ กระทำความผิด/ทุจริตต่อหน้าที่ ราชการ ๒.จัดอบเพื่อเสริมสร้างความ เข้าใจให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้อง โดยจำแนกออกเป็น ๓ กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มผู้ปฏิบัติของแต่ละ สำนัก/กอง กลุ่มผู้บริหารและ กลุ่มพนักงานจัดซื้อจัดจ้าง โดย ริชการของกรมบัญชีกลาง	๑.จำนวนข้อบกพร่องทั้งภายใน และภายนอก
๔	การเรียกรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด จากการปฏิบัติ หน้าที่ราชการ	มีการใช้ตำแหน่ง หน้าที่เรียกรับเงิน สิ่งของ ของขวัญ รางวัล หรือสิทธิอื่นๆ ที่ส่วนรวมและส่วน ตน	-ผู้บังคับบัญชาขาดการ ควบคุมอย่างใกล้ชิด เนื่องจากความไว้วางใจ -เจ้าหน้าที่เห็นว่า เป็น เรื่องเล็กน้อยที่ทุกคน สามารถทำได้ไม่ ความผิด	-ประกาศคณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่อง หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยกรรมการ รรยา ของเจ้า พนักงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓	√					

ลำดับ ที่	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย				มาตรการและการ ดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
					ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง			สูงมาก
๕	การบริหารงาน บุคคล	-มีการรับบุคคลที่ เป็นเครือญาติ พวักพ้อง หรือ บุคคลที่ตนเอง ได้รับผลประโยชน์ เข้าทำงาน	-ระบบบัญชี -ความเกรงใจ ไม่กล้า ปฏิเสธ	-พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒	ไม่มี	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	๑.คณะกรรมการออกข้อสอบทำ การออกข้อสอบ ณ วันสอบ ก่อน ๔ ชั่วโมง แล้วทำการ สอบ	๑.ไม่มีการร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยงานตรวจสอบภายใน