



การประเมินความเสี่ยง
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้ ระดับต่ำ ระดับปานกลาง ระดับสูง ซึ่งสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามประเด็นดังนี้

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ประเมินระดับความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๑	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว (รถยนต์/วัสดุสำนักงาน)	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนปฏิบัติ หรือ ข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอ - ขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือตรวจสอบอย่างใกล้ชิด	- มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในงานธุระส่วนตัว - มีการนำวัสดุสำนักงานหรือทรัพย์สินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	✓			- สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้ การเบิก การยืม การขออนุญาตใช้และตรวจสอบ - ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะ เรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแลตรวจสอบการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง	- จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

ที่	ประเด็น ความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๒	การจัดซื้อ จัดจ้าง และการ จัดหา พัสดุ	- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้องค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยน เพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง - กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างมี หลายขั้นตอน และ มีผู้ปฏิบัติงาน เพียง ๑-๒ คน อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หรือ หนังสือ สั่งการไม่เพียงพอและ ไม่ชัดเจนในการปฏิบัติ - ผู้ปฏิบัติมีเจตนาทุจริต แสวงหาผลประโยชน์	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจจับ พัสดุที่เอื้อต่อ ผล ประโยชน์ ทับซ้อน - ก า ร ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ที่ปฏิบัติไม่ ครบ ถ้วน ตามระเบียบ		✓		- ส่งเสริมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจข้อ กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ การปฏิบัติมีความถูกต้องครบถ้วน - กำหนดแผนอัตรากำลังให้มี ผู้ปฏิบัติงานเพียงพอกับปริมาณงาน - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมายอย่างเคร่งครัด - หากพบการกระทำความผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ทั้งทาง ละเอียดและทางอาญาอย่างเคร่งครัด - เสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริต ให้ บุคลากรในหน่วยงาน โดยการ ฝึกอบรม มอบนโยบาย มาตรการ แนวทางปฏิบัติด้านการเสริมสร้าง วินัย คุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้าง จิตสำนึกสุจริต	- จำนวน เรื่อ ร้องเรียน เกี่ยว กับ การจัดซื้อ จัดจ้าง และ จัดหาพัสดุ - ผลการ ตรวจพบ จาก หน่วย ตรวจสอบ
๓	การ เบิกจ่าย ค่าตอบแทน	- การควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ เรื่อ ร้อง ค่าตอบแทนอาจเกิด ข้อผิดพลาด ไม่เป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ หรือมีประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานน้อย - ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงาน ด้วย ความ ประมาท เลินเล่อ - ผู้ปฏิบัติงานจงใจทุจริต หรือประพฤตินิষอบ	- ผู้ปฏิบัติงาน เบิกจ่าย ค่าตอบแทน ไม่ตรงตาม ความเป็นจริง	✓			- สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้ปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบ ได้ - สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุป ระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เผยให้ผู้ปฏิบัติงานใช้ เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน และ ติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง	- จำนวน เรื่อ ร้องเรียน เกี่ยว กับ การ เบิกจ่ายค่า ตอบแทน

ที่	ประเด็น ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ประเมินระดับ ความเสี่ยง			มาตรการ/แนวทางในการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
				ต่ำ	กลาง	สูง		
๔	การ ประพฤติด มิชอบของ เจ้าหน้าที่	- การได้รับผลประโยชน์ ทางการเงิน หรือ ทรัพย์สิน ทำให้ประ โยชน์หลักของหน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป	- การรับงาน พิเศษอื่นๆ ที่ อยู่นอก เหนือจาก อำนาจหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายมา ทำในเวลา งานราชการ	✓			- หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่าง เคร่งครัด - หากพบการกระทำความผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ทั้งทาง ละเมิดและทางอาญาอย่างเคร่งครัด -เสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริต -เสริมสร้างค่านิยมต่อต้านการทุจริต ผลประโยชน์ทับซ้อน	- จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การประ พฤติมิชอบ ของเจ้า หน้าที่
๕	การ ทุจริตด้าน การเงิน	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หรือ หนังสือ สั่งการไม่เพียงพอและ ไม่ชัดเจนในการปฏิบัติ อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ - ผู้ปฏิบัติมีเจตนาทุจริต แสวงหาผลประโยชน์ ทางการเงิน	- การเบิกจ่าย เป็นเท็จ (ค่าเช่าบ้าน , ค่าเดินทางไป ราชการ)	✓			- หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่าง เคร่งครัด - หากพบการกระทำความผิด จะต้องดำเนินการทางวินัย ทั้งทาง ละเมิดและทางอาญาอย่างเคร่งครัด -เสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริต ให้ บุคลากรในหน่วยงาน โดยการ ฝึกอบรม มอบนโยบาย มาตรการ แนวทางปฏิบัติด้านการเสริมสร้าง วินัย คุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้าง จิตสำนึกสุจริต	- จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การเบิก จ่ายค่าเช่า บ้าน , ค่า เดินทางไป ราชการ - ผลการ ตรวจพบ จากหน่วย ตรวจสอบ

ภาพรวมการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ตามมาตรการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ระดับของความเสี่ยง

๑. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว (รถยนต์/วัสดุสำนักงาน) อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จากการวิเคราะห์พบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขาดการควบคุม กำกับ หรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินจากผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงกลาง จากการวิเคราะห์พบว่า มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติที่มีค่อนข้างมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง อีกทั้ง กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุมียกเว้นหลายขั้นตอน บางกระบวนการมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ประกอบกับผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่ไม่เพียงพอ หรือ ประมาทเลินเล่อ
๓. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จากการวิเคราะห์พบว่า การควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ และผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ
๔. การประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จากการวิเคราะห์พบว่า อาจมีการการรับงาน พิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมาทำในเวลางานราชการและผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ
๕. การทุจริตด้านการเงิน การเบิกจ่ายเป็นเท็จ (ค่าเช่าบ้าน, ค่าเดินทางไปราชการ) อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จากการวิเคราะห์พบว่า การควบคุม กำกับดูแลและตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน, ค่าเดินทางไปราชการ อาจเกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้และผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ

ปัญหาอุปสรรค

๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและกระบวนการขั้นตอน ในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. การประสานงานภายในและภายนอกยังไม่มี ความต่อเนื่องในด้านการป้องกันความเสี่ยงต่อการทุจริต

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

๑. ส่งเสริมให้ผู้บริหารระดับสูงเน้นความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ประพฤติมิชอบให้ มากยิ่งขึ้นและไปในทิศทางเดียวกัน นำไปสู่การเกิดเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน
๒. ควรมีการจัดทำคู่มือตัวอย่างหรือการศึกษาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้แต่ละส่วนราชการภายในมีแนวทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการจัดทำมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต ภายในหน่วยงานต่อไป

หน่วยงานผู้รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยง : งานนิติการ สำนักปลัด

ผู้รายงาน นายถมทอง ชุ่มขุนทด
ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ
วันที่ ๒๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖