



การประเมินความเสี่ยงทุจริต

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผึ้ง
อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

การประเมินความเสี่ยงทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหามารุทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะเป็นกลไกของฝ่ายบริหาร มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหามารุทุจริตประพจน์มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหามารุทุจริตประพจน์มิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพจน์มิชอบได้

งานนโยบายและแผน จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผึ่ง ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การประเมินความเสี่ยงทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผึ้ง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๑. การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	เกิดการเพิ่ม โครงการ/ กิจกรรม โดยไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ	- มีการขอ งบประมาณ อุดหนุนเฉพาะกิจ หรือโครงการที่ต้อง ดำเนินการ แต่ไม่มี ในแผน และ ระยะเวลาในการ ของงบประมาณ เร่งด่วนทำให้ กระบวนการจัดทำ เอกสารไม่ทันเวลา	-โครงการใน แผนงานไม่ตรง กับส่วนที่จะขอ งบประมาณ -จัดทำโครงการ ในแผนไม่ชัดเจน ตั้งแต่เริ่มต้น -เกิดปัญหาความ ต้องการเร่งด่วน -หนังสือแจ้งให้ขอ งบประมาณต่างๆ มีระยะเวลา ดำเนินการน้อย	ระเบียบ มท.ว่า ด้วยการจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒๕๔๘ (แก้ไขเพิ่มเติม) ๒๕๖๑				/		- กองช่างสำรวจ โครงการและพื้นที่ ก่อนนำมาบรรจุใน แผนฯ - คณะกรรมการ คัดกรองโครงการ ที่จำเป็นเร่งด่วนที่ ต้องดำเนินการ โดยดูงบประมาณ ที่สามารถ ดำเนินการได้ -ให้นำโครงการใน แผนเสนอของบ ต่างๆ	จำนวนของ การเพิ่มแผน น้อยลง /ไม่มี เรื่องร้องเรียน ในการจัดทำ แผน

หน่วยผู้รับผิดชอบ งานนโยบายและแผน_สำนักปลัด
ชื่อผู้รายงาน นางสาวระพีพร_คณะพล

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๒. การปฏิบัติ โครงการตาม นโยบายของ รัฐบาล		- ไม่มีงบประมาณดำเนินการ - ไม่มีโครงการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น - การสั่งการไม่มีระเบียบรองรับ - ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ - หน่วยตรวจสอบทั่วทั้งการปฏิบัติงาน	- ส่วนกลางสั่งการให้ท้องถิ่นดำเนินการแบบเร่งด่วน โครงการหรือกิจกรรมบางอย่างไม่มีในแผนและไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ - เมื่อดำเนินการแล้วหน่วยตรวจสอบทั่วทั้งการดำเนินการภายหลัง	- ปฏิบัติการตามหนังสือสั่งการต่างๆ - ระเบียบอำนาจหน้าที่ของ อบต. ประกอบ - ผู้บังคับบัญชาต้องคอยสอดส่องและระมัดระวังในการดำเนินการ					/	- จัดทำเอกสารโครงการและหนังสือสั่งการต่างๆ - ดำเนินการในรูปแบบคณะกรรมการ - ประชุมชี้แจงความคืบหน้างาน - จัดซื้อจัดจ้างหรือดำเนินโครงการในรูปแบบคณะกรรมการ	- ไม่มีหน่วยตรวจสอบทั่วทั้งการดำเนินโครงการ

หน่วยผู้รับผิดชอบ ส่วนนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน นางสาวระพีพร คณะพล

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๓. การใช้ รถยนต์ ส่วนกลางใน การปฏิบัติ ราชการ	-การนำรถยนต์ ส่วนกลางใช้ใน เรื่องส่วนตัว	- นำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ใน การทำธุระส่วนตัว หรือออกนอก เส้นทางราชการ - การยกยอกเงิน จากการนำบิล น้ำมันไปเติม	-พนักงานอาจ มองว่าทางผ่านจึง ใช้รถยนต์ ส่วนกลางแะทำ ธุระส่วนตัว -พนักงานนำบิล น้ำมันไปเติมคน เดียวอาจทำให้ เกิดความร่วมมือ กับสถานบริการ น้ำมันในการเติม	- ระเบียบการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง				/		- จัดทำทะเบียน คุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง -ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบเส้นทาง -จัดทำสถิติการใช้ น้ำมันของรถยนต์ ส่วนกลาง -ให้มีพนักงานสอง คนไปเติมน้ำมัน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง

หน่วยผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางพิศมัย ห่านวิสัย

ผู้อำนวยการกองคลัง

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๔. การจัดเก็บ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	การยกยอกเงิน การชำระภาษี	มีเจ้าหน้าที่ในการ จัดเก็บจำนวนน้อย โดยให้รับผิดชอบ ตั้งแต่กระบวนการ วางแผนจัดเก็บ การออก ใบเสร็จรับเงิน	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ตรวจสอบ เพราะไว้วางใจว่า พนักงานปฏิบัติ หน้าที่มานาน -ขาดการแบ่งงาน ให้ผู้อื่นรับผิดชอบ ระหว่างคนเก็บ ภาษีและคนเก็บ เงิน การออก ใบเสร็จรับเงิน -เจ้าหน้าที่มี ปัญหาทาง การเงิน	-ระเบียบว่าด้วย การรับฝากเงิน -ระเบียบในการ จัดเก็บภาษี				/		-ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ จัดเก็บทุกวัน - สรุบบใบเสร็จการ รับเงิน -ให้ความรู้แก่ผู้มา ชำระภาษีว่าต้อง ได้รับเอกสาร ใดบ้าง	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอกเงิน

หน่วยผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางพิศมัย ห่วนวิสัย

ผู้อำนวยการกองคลัง

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๕. การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย	การยกยอกเงิน ค่าธรรมเนียม เก็บขยะมูลฝอย	-มีเจ้าหน้าที่ในการ จัดเก็บจำนวนน้อย โดยให้รับผิดชอบ ตั้งแต่กระบวนการ วางแผนจัดเก็บ การออก ใบเสร็จรับเงิน -การจ้างเหมาให้ บุคคลภายนอก จัดเก็บให้	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ตรวจสอบ ใกล้ชิด -การเก็บ ค่าธรรมเนียมโดย ไม่ออก ใบเสร็จรับเงิน -ใช้การจ้างเหมา คนนอกจัดเก็บ โดยไม่มีสัญญา การทำงาน	-ระเบียบว่าด้วย การรับฝากเงิน -ระเบียบในการ จัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะ				/		-ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ จัดเก็บทุกวัน - สรุบบใบเสร็จการ รับเงิน -จัดทำสัญญาจ้าง กับผู้จัดเก็บและมี เงินค้ำประกันการ ทำงาน	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอกเงิน

หน่วยผู้รับผิดชอบ กองคลัง
ชื่อผู้รายงาน นางสาวพิศมัย ห่านวิสัย
ผู้อำนวยการกองคลัง

โครงการ/ กิจกรรม การปฏิบัติ	ประเด็น/ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	สูง	สูง มาก		
๖. การขอ อนุญาต ประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ	การอนุญาตโดย ไม่ได้ตรวจสอบ อย่างละเอียด หรือการอนุญาต ให้สามารถ ดำเนินการได้ โดยไม่ผ่าน มาตรฐาน	-เจ้าหน้าที่เอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ขอ อนุญาต	-ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ตรวจสอบ ใกล้ชิด	-ข้อบัญญัติว่าด้วย การขออนุญาต ประกอบกิจการที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ				/		-ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ จัดเก็บทุกวัน -ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบการ อนุญาตประกอบ กิจการต่างๆ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ประกอบกิจ การที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ

หน่วยผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน ส.อ.สุรสิทธิ์ พรหมรัตน์

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข วิชาการ

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม