



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุก คนและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดยองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช จะช่วยเป็นหลักประกัน ในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริต ที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย กว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานผ่าน กิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการ ป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะแนวทางการแก้ปัญหา

๑.การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติมิชอบได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช และ ให้ความมั่นคงที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช ทุกคนให้ปฏิบัติราชการด้วยความ ซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการ บริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบัน กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการป้อนการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓.การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราชได้เข้าใจเกี่ยวกับ เกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้อง กับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่อง ดังกล่าว

๔.การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่ เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือ รูปแบบ ที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอด ผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำกลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ได้ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	โครงการ/กิจกรรม							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑		กระบวนการใช้รถราชการ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่องส่วนตัว ๒. ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของ การใช้ รถยนต์ราชการ	๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการในเรื่องส่วนตัว ๒. ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบของการใช้รถยนต์ราชการ	พรบ.ว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๐๒		/						๑. กำหนดนโยบายด้านความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และมาตรการป้องกันการทุจริต ยับยั้งการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อของหน่วยงาน ๒. ควบคุม กำกับดูแล ให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตาม คู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปราม การทุจริต และประพฤติชอบ	การให้ ความรู้/การอบรม โครงการ/หน่วยงาน ส่งเสริมและพัฒนา ต่อด้านการทุจริต

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	โครงการ/กิจกรรม							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๒		กระบวนการ การเบิก ค่าตอบแทน ขั้นตอนย่อยที่ มีความเสี่ยง การทุจริต	๑.การเบิก ค่าตอบแทน เกินสิทธิ์ที่ ควร จะ ได้รับ ๒.การเบิก ค่าตอบแทน การ ปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการและ ใน วันหยุดราชการ การไม่ เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑.การเบิก ค่าตอบแทนเกิน สิทธิ์ที่ควรจะได้รับ ๒.การเบิก ค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงาน นอก เวลาราชการและ ใน วันหยุดราชการ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วย วิธีการ งบประมาณของ อปท.พ.ศ.๒๕๖๓	/							๑.จัดให้มีการลง เวลาปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการทุกครั้ง ที่มีการปฏิบัติงาน นอกเวลา ราชการ ๒.ในกรณี เดินทางไป ราชการ(ประชุม) ตรงกับวันที่ต้อง ปฏิบัติงานนอก เวลาราชการให้ ดำเนินการจัดทำ บันทึกการ แลกเปลี่ยนเวร นอกเวลา ราชการทุกครั้ง ไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓.จัดทำเอกสาร เบิกจ่าย ค่าตอบแทนเป็น ปัจจุบันประจำ ทุกเดือน และมี การตรวจสอบ ก่อนส่งอนุมัติ เบิกจ่ายทุกครั้ง	การให้ ความรู้/การ อบรม โครงการ/ หน่วยงาน ส่งเสริมและ พัฒนา ต่อต้านการ ทุจริต

ที่	โครงการ/ การ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	โครงการ/กิจกรรม							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๓		กระบวนการ จัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา ขั้นตอนย่อยที่ มีความเสี่ยง การทุจริต	๑. การ ดำเนิน โครงการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนาไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ประหยัด งบประมาณ ของทาง ราชการ ๒.ผู้เข้าร่วม ประชุม/ อบรมไม่ได้ อยู่ใน กลุ่มเป้าหมาย	๑.การดำเนิน โครงการ ฝึกอบรมศึกษา ดูงานประชุม และสัมมนาไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ประหยัด งบประมาณของ ทางราชการ ๒. ผู้เข้าร่วม ประชุม/อบรม ไม่ได้ อยู่ใน กลุ่มเป้าหมาย	ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการ รับเงินการเบิก จ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น	/							๑. งบ ยุทธศาสตร์และ แผนงาน ตรวจสอบการ จัดทำโครงการ ฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุม และสัมมนา ต่างๆ ให้ มี เป้าหมาย และ รายละเอียดการ ดำเนินงาน ฝึกอบรมศึกษา ดูงาน ประชุม และสัมมนา ที่ สอดคล้องกับ การแก้ปัญหา และพัฒนางาน ของหน่วยงาน หรือองค์กรอย่าง ชัดเจน ๒.งานการเงิน ตรวจสอบการ เบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายต่างๆ จะต้องเป็นไป ตามผลการ ดำเนินงานที่เป็น จริง ทั้งด้าน กิจกรรม จำนวน ผู้เข้าอบรม ระยะเวลา และ การจัดการต่างๆ ที่สอดคล้อง และ เป็นตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๓.รายงานผล การดำเนิน โครงการ ฝึกอบรมการ ดำเนินโครงการ ฝึกอบรมศึกษา ดูงานประชุม และ สัมมนา ให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ	การให้ ความรู้/การ อบรม โครงการ/ หน่วยงาน ส่งเสริมและ พัฒนา ต่อต้านการ ทุจริต

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	โครงการ/กิจกรรม							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๔		กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากร้องให้มีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและประหยัดงบประมาณของทางราชการ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯอย่างทอ่งแท้	๑.การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและประหยัดงบประมาณของทางราชการ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯอย่างทอ่งแท้	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	/							๑.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษอย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดทำ รายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง ๓.ควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างรับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๔.ควบคุม กำกับดูแลให้ข้าราชการและบุคลากร ให้ปฏิบัติ ตามพร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	ก า ร ใ ห้ ความรู้/การ อ บ ร ม โครงการ/หน่วยงาน ส่งเสริมและ พั ฒ น า ต่อด้านการทุจริต

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	โครงการ/กิจกรรม							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๕		ก า ร รั บ ของขวัญและ ห รื อ ผลประโยชน์ ใดๆแม้จะเป็น การรับใน โอกาสที่ เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียม ม ประเพณี วัฒนธรรมหรือ ให้กันตาม มารยาทที่ ปฏิบัติกันใน สังคม	๑.การไม่ ปฏิบัติตาม นโยบายงด รับของขวัญ (No Gift Policy) ๒.การรับ ทรัพย์สิน ห รื อ ประโยชน์ อื่นใด ๓.การใช้ ตำแหน่ง หน้าที่หรือ การกระทำ ที่เป็นคุณ ห รื อ เป็น โทษ แก่ บุคคลใด เพราะมีอคติ	๑.การไม่ปฏิบัติ ตามนโยบาย งด รับของขวัญ (No Gilt Policy) ๒ . ก า ร รั บ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด ๓ . ก า ร ใ ช้ ตำแหน่งหน้าที่ หรือการกระทำที่ เป็นคุณ ห รื อ เป็นโทษแก่ บุคคลใดเพราะมี อคติ	-ป ระ ก า ศ มาตรการป้องกัน การรับสินบน -ประกาศคู่มือ ผลประโยชน์ ทับ ซ้อน -ประกาศแผน บริหารความ เสี่ยง	/							๑.ปฏิบัติตาม นโยบายงดรับ ของขวัญ (No Gift Policy) ๒.ไม่เรียกรับ หรือยอมรับ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ กระทำการ/ไม่ กระทำการที่ขัด ต่อหน้าที่ความ รับผิดชอบหรือ ประวิงเวลาการ กระทำ อันชอบ ด้วยหน้าที่ ๓.ไม่ใช่ตำแหน่ง หน้าที่หรือการ กระทำที่เป็นคุณ ห รื อ เป็นโทษแก่ บุคคลใดเพราะมี อคติ	ก า ร ใ ห้ ความรู้/การ อ บ ร ม โครงการ/ หน่วยงาน ส่งเสริมและ พั ฒ น า ต่อต้านการ ทุจริต

ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช สามารถประเมินผลการ บริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. ทุกส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตาม หลักการของ COSO ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง

๒. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๓. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง



(นายศราวุธ เผ่าพยัคฆ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช