

รายงานการประเมินและการบริหารความเสี่ยงการทุจริตการ  
ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน  
ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง

อำเภอป่าสัก จังหวัดน่าน

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และความรุนแรงของผลกระทบ ออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และระดับความเสี่ยง(ผลคูณของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับความรุนแรงของผลกระทบ)

การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็น ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	๑. มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอด ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน และมีรายละเอียดมากอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอหรือ มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อยหรืออาจขาดการเอาใจใส่	๒	๒	๔
๒. การสำรวจและประมาณการที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	๑. ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะความรู้ความเข้าใจและความสามารถในการอ่านแบบก่อสร้าง ๒. การจำกัดในเรื่องของเวลากับปริมาณงานที่เข้ามา ประมาณการราคาที่เร่งรีบ บางครั้งแบบไม่สมบูรณ์ มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๒	๑	๒
๓. การควบคุมการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์	๑. ไม่มีการเสนอขอใช้ ๒. ไม่มีบันทึกรายละเอียดการใช้ให้เป็นปัจจุบันตรวจสอบได้ ๓. ใช้งานผิดวัตถุประสงค์	๓	๑	๓

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๔. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การเดินทางไปราชการ ประชุม อบรม สัมมนา ฯลฯ)	๑. การควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบเรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมายที่กำหนด 2. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมายไม่เพียงพอหรือมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๑	๑	๑
๕. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ วัสดุ สำนักงาน)	๑. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกฎหมาย เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษา รถยนต์ส่วนกลาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2. ขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือ ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	๑	๑	๑
๖. การปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือโดยทุจริตของเจ้าหน้าที่	๑. การปฏิบัติหน้าที่โดยเอื้อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น ๒. การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิด ความเสียหายแก่ทางราชการ	๑	๓	๓

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๗. การบริหารงานบุคคล	๑. ขั้นตอนและวิธีการคัดเลือกอาจไม่เป็นธรรมและไม่โปร่งใส ๒. อาจมีบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่เจ้าหน้าที่ได้รับประโยชน์เข้าสมัครรับคัดเลือก	๑	๓	๓
๘. การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	อาจมีการเอื้อประโยชน์ต่อญาติมิตรหรือคนรู้จัก	๒	๑	๒

### การจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกลางได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	ลำดับที่ ๑ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔)
๒. การควบคุมการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๓)
๓. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือโดยทุจริตของเจ้าหน้าที่	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๓)
๔. การบริหารงานบุคคล	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๓)
๕. การสำรวจและประมาณการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงน้อย = ๒)
๖. การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงน้อย = ๒)
๗. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การเดินทางไปราชการ ประชุม อบรม สัมมนา)	ลำดับที่ ๓ (ระดับความเสี่ยงน้อยมาก = ๑)
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ วัสดุสำนักงาน)	ลำดับที่ ๓ (ระดับความเสี่ยงน้อยมาก = ๑)

สรุปภาพรวมผลการประเมินความเสี่ยงและแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ</p> <p>อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการประเมินพบว่า มีระเบียบกฎหมายเกี่ยวข้องกับค่อนข้างมาก และมีการปรับเปลี่ยน ระเบียบกฎหมายอยู่ตลอดเวลา กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน บางกระบวนการงานมีผู้ปฏิบัติงานน้อยอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ประกอบกับ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. หากพบว่ามีกรกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด ตามมาตรการจัดการในกรณีที่ตรวจพบ หรือได้รับแจ้ง หรือรับทราบ การทุจริต หรือกระทำที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ องค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง</p> <p>๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย โดยการฝึกรอบม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และ การเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต</p>
<p>๒. การควบคุมการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์อยู่ในระดับ ความเสี่ยงปานกลางจากการประเมินพบว่า ไม่ได้มีการบันทึกคุมการใช้วัสดุและครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบันใน บางราย</p>	<p>๑. จัดทำเอกสารควบคุมการใช้พัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. แต่งตั้งหรือมอบหมายเจ้าหน้าที่ประจำเพื่อควบคุมดูแลพัสดุ</p>

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๓. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือโดยทุจริตของเจ้าหน้าที่ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง</p>	<p>๑. เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <p>๓. หากพบว่าการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ต้องมีการดำเนินการทางวินัยและคดีอาญาแก่เจ้าหน้าที่ผู้กระทำผิดตามมาตรการจัดการในกรณีที่ตรวจพบ หรือได้รับแจ้ง หรือรับทราบ การทุจริต หรือกระทำที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง</p>
<p>๔. การบริหารงานบุคคลอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง</p>	<p>๑. ดำเนินการประกาศเผยแพร่การรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างเป็นธรรม โดยแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละด้านอย่างโปร่งใส</p> <p>๒. กำหนดวิธีการดำเนินการคัดเลือกและขั้นตอนระยะเวลาให้ชัดเจนเพื่อป้องกันการทุจริตเกี่ยวกับการสอบ</p>
<p>๕. การสำรวจและประมาณการที่ดินและสิ่งก่อสร้างอยู่ในระดับความเสี่ยงน้อย จากการประเมินพบว่าเจ้าหน้าที่บางคนขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การประมาณการราคางานก่อสร้าง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p>

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๖. การออกไปอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อย เช่น อาจมีการเอื้อต่อญาติมิตรหรือคนรู้จัก</p>	<p>๑. ควบคุม กำกับ และส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัดและให้มีความเป็นกลาง</p> <p>๒. จัดทำคู่มือประชาชนในการดำเนินงานขององค์กรให้ครบถ้วน</p>
<p>๗. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การเดินทางไปราชการ ประชุม อบรม สัมมนา) อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อยมาก</p>	<p>๑. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน เพื่อให้ปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ วัสดุสำนักงาน) อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อยมาก</p>	<p>๑. ประชุมให้ความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทางการให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p>

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง เห็นควรให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นที่มีความเสี่ยงปานกลาง ๔ ประเด็นอย่างเป็นรูปธรรม ดังนี้

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๓. กำชับให้ดำเนินการตามมาตรการจัดการในกรณีที่ตรวจพบ หรือได้รับแจ้ง หรือรับทราบ การทุจริตหรือกระทำที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์การบริหารส่วนตำบลปากกลางอย่างเคร่งครัด
๔. แต่งตั้งหรือมอบหมายเจ้าหน้าที่ประจำเพื่อควบคุม ดูแลพัสดุที่สำคัญ
๕. ประกาศเผยแพร่การรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างเป็นธรรม โดยแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละด้านอย่างโปร่งใสทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากกลาง