



รายงานผลการดำเนินการ  
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย  
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

# รายงานผลดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

## ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

**สินบน (Bribery)** หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ใด ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลัก ตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

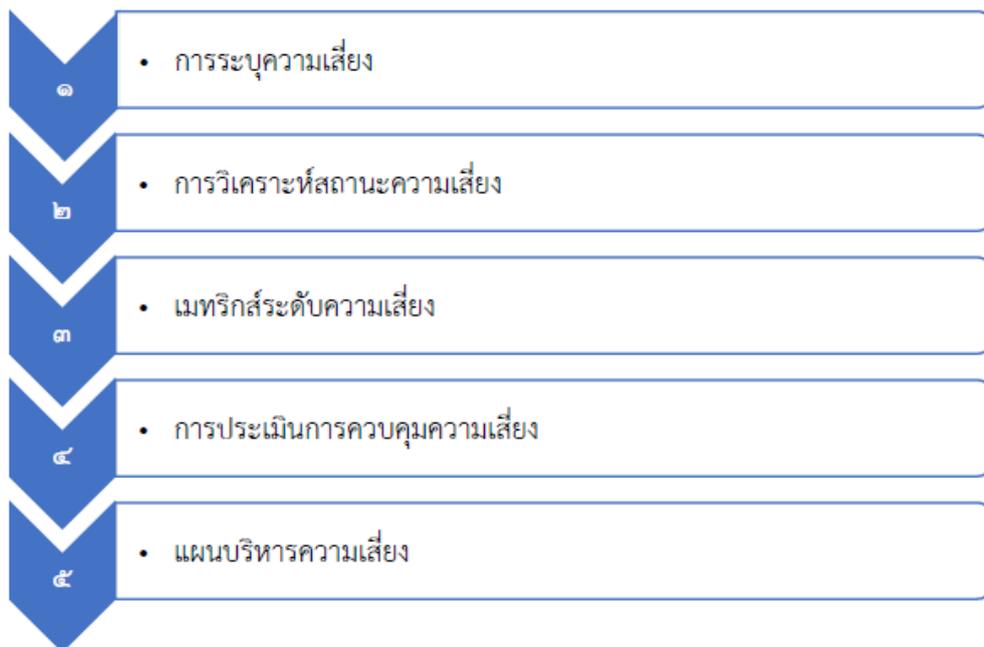
### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

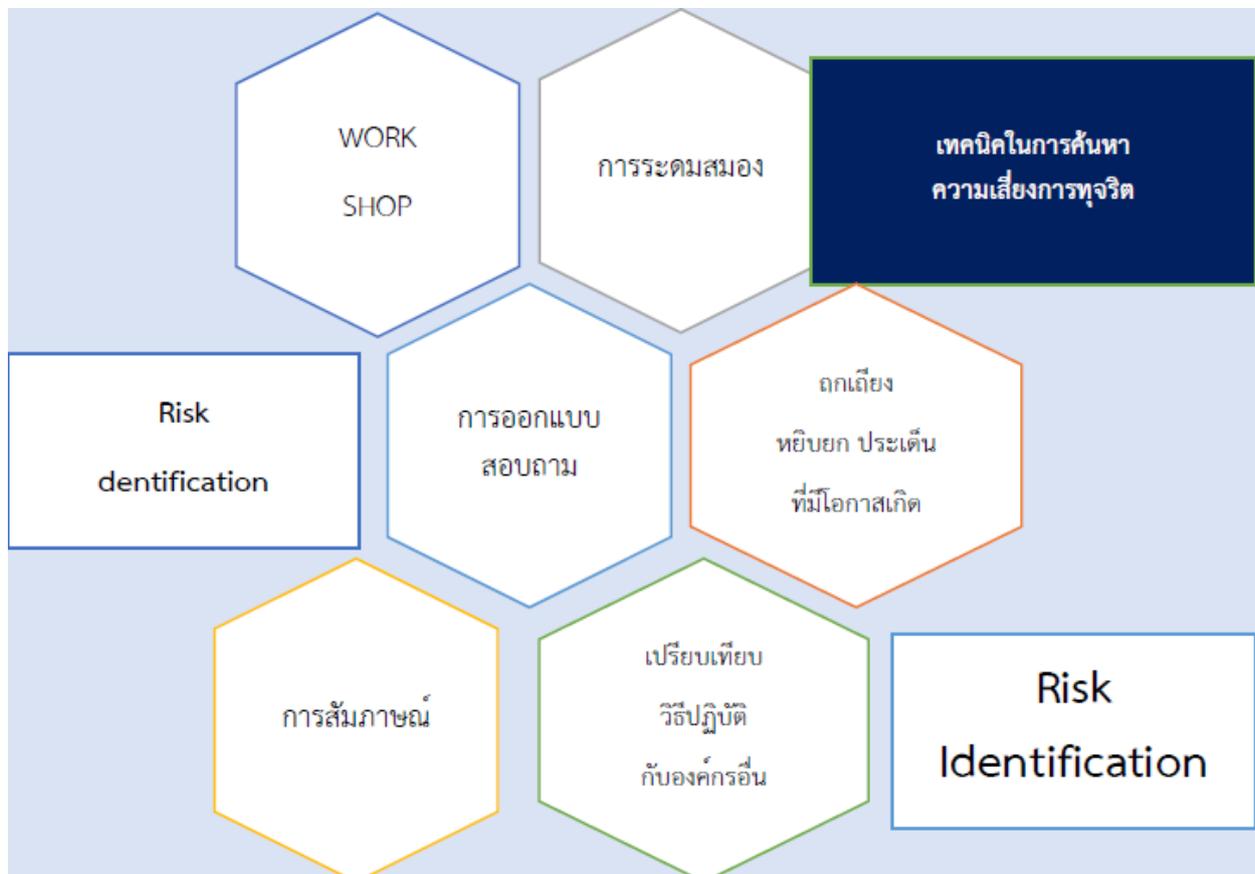


### การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่างๆ ดังนี้



**เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ**

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

**เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)**

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่นๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	-
๑	น้อยมาก	-

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)**

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๔ คะแนน

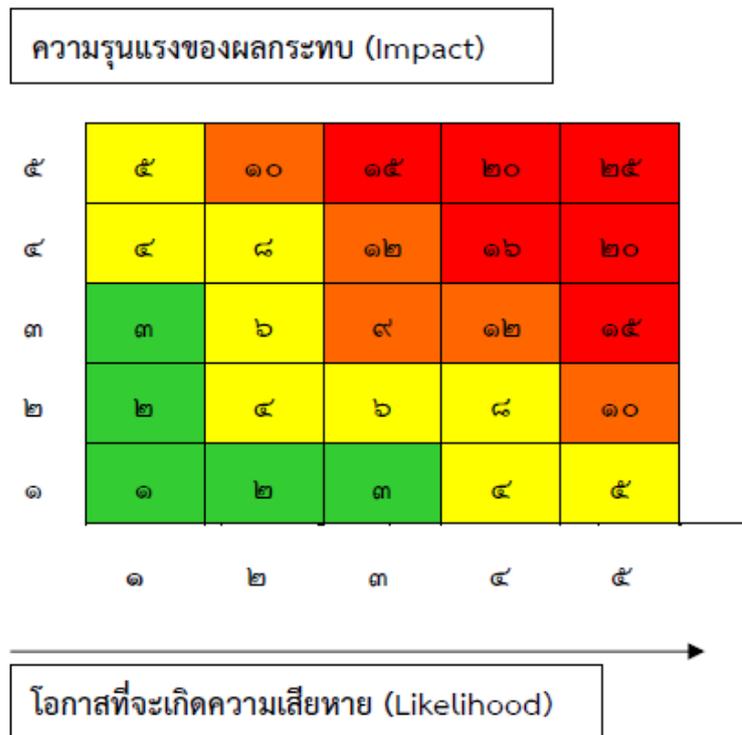
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

<p><b>ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ</b> (Likelihood x Impact)</p>
--

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>	
<b>๑.๑ การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การ อำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ</b>	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	๑. การเรียกรับสินบนหรือสิ่งตอบแทนนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. เอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน ๓. ผู้ประกอบการสถานประกอบการไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ๔. เจ้าหน้าที่ยกเว้นข้อกำหนดและเงื่อนไขให้กับผู้ประกอบการ
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
มาตรการ/แนวทางป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. แจ้งข้อกำหนด/แนวทางการขออนุญาตประกอบกิจการและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ คู่มือแนวปฏิบัติบนเว็บไซต์ อบต.หนองหอย <a href="https://www.nonghoi.go.th">https://www.nonghoi.go.th</a> ๒. ขอความร่วมมือผู้ประกอบการดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด ๓. ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (..√....) เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (.....) เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูล การดำเนินงาน	๑. การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ผู้ขออนุญาต ๓ ราย มีเอกสารครบถ้วน ๒. การจัดทำแผนผังขั้นตอนการยื่นคำขออนุมัติ อนุญาตต่างๆ ณ จุดบริการ และคู่มือ สำหรับประชาชน เผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๓. มีคู่มือสำหรับประชาชน : การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ <a href="https://www.nonghoi.go.th//select_news.php?news_id=๒๓๐">https://www.nonghoi.go.th//select_news.php?news_id=๒๓๐</a> ๔. ปฏิบัติตามนโยบาย “No Gift Policy” ๕. พัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมการ ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกของข้าราชการที่ดี ๖. ในวาระการประชุมพนักงานประจำเดือน ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตาม ข้อกำหนดโดยเคร่งครัดและกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>	
<b>๒.๑ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ</b>	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ
เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	๑. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อต่อการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการ ๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง ๓. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
มาตรการ/แนวทางป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑. สร้างความโปร่งใสในกระบวนการ เผยแพร่ข้อมูลอย่างชัดเจน ประกาศแผนจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์หน่วยงานและเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เพื่อให้ประชาชนตรวจสอบได้ ๒. ใช้วิธีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการหรือผู้รับจ้างที่อยู่ในระบบฐานข้อมูลของกรมบัญชีกลาง มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมีมาตรฐานเดียวกัน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการสลับเวียนตรวจรับงานที่แตกต่างกัน เพื่อป้องกันการสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบการ ๔. ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (..√....) เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (.....) เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูล การดำเนินงาน	๑. การดำเนินงานด้านจัดซื้อจัดจ้างได้แต่งตั้งคณะกรรมการสลับเวียนบุคคลเพื่อผลัดเปลี่ยนการเป็นคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ ๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ดำเนินการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความรอบคอบ มีการประชุมสรุปมติการตรวจรับ และจัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกของข้าราชการที่ดี ๖. ในวาระการประชุมพนักงานประจำเดือน ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัดและกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒. จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>	
<b>๒.๒ ด้านการทำโครงการหรือการจัดสรรงบประมาณที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</b>	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การทำโครงการที่เอื้อประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	การเขียนรายละเอียดโครงการให้มีขอบเขตงานที่มากกว่าความเป็นจริง เพื่อให้เบิกจ่ายงบประมาณได้สูงขึ้น
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
มาตรการ/แนวทางป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.เขียนรายละเอียดขอบเขตงานให้มีความจำเป็นและตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการเท่านั้น ๒.การปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๓.กำหนดหลักเกณฑ์การอนุมัติการเบิกจ่ายที่เข้มงวดและชัดเจน ๔.ควบคุมการใช้ดุลยพินิจในการเบิกจ่าย โดยเฉพาะค่าวิทยากรหรือค่าใช้จ่ายอื่นที่อาจสูงกว่าความเป็นจริง ๕.การตรวจสอบและติดตาม ๖.ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกของข้าราชการที่ดี
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (..√....) ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (.....) เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูล การดำเนินงาน	๑.เขียนรายละเอียดโครงการประกอบด้วย (๑) หลักการและเหตุผล (๒) วัตถุประสงค์ (๓) กลุ่มเป้าหมาย (๔) วิธีการดำเนินงาน (๕) ระยะเวลาดำเนินการ (๖) สถานที่ดำเนินการ (๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการ (๘) งบประมาณ (๙) ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๑๐) การประเมินผล ๒.ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบการเบิกจ่าย ๓.ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกของข้าราชการที่ดี ๔.ในวาระการประชุมพนักงานประจำเดือน ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัดและกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ๕.มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ๖.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
ตัวชี้วัด	จำนวนข้อตรวจพบด้านการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีข้อตรวจพบ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	
๓.๑ การใช้สิทธิเบิกจ่ายงบประมาณไม่โปร่งใส	
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การเบิกจ่ายตามสิทธิเป็นเท็จ หรือการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ค่าตอบแทน ค่าเช่าบ้าน ค่าเดินทางไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	การเขียนรายละเอียดประกอบฎีกาที่มากกว่าความเป็นจริง เพื่อให้เบิกจ่าย งบประมาณได้สูงขึ้น
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำ
มาตรการ/แนวทางป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.จัดทำคู่มือการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่ายให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรม เผยแพร่ในเว็บไซต์ อบรมหนองหอย ๒.การจัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ ๓.ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๔.หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ๕.ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้าน การทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (..√....) ใ้เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (.....) เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูล การดำเนินงาน	๑.กำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกค่าใช้จ่ายให้ชัดเจน และ สื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบ ๒.แยกหน้าที่ด้านการเงิน และด้านการบัญชี ๔.ตรวจสอบเอกสารการเบิกค่าใช้จ่ายกับเอกสารประกอบให้ถูกต้องตามระเบียบ ๕.กำหนดให้มีการอนุมัติการเบิกจ่ายจากผู้ที่มีอำนาจตามวงเงินที่กำหนด ๖.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๗.ในวาระการประชุมพนักงานประจำเดือน ผู้บริหารกำชับในเรื่องการถือปฏิบัติตาม ข้อกำหนดโดยเคร่งครัดและกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๘.มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ๙.มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ตัวชี้วัด	จำนวนข้อตรวจพบด้านการเบิกจ่ายตามสิทธิ
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีข้อตรวจพบ

<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</b>	
<b>๓.๒ การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว</b>	
<b>ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน</b>	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
<b>เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น</b>	๑. การนำรถราชการไปใช้ระยะส่วนตัว หรือเติมน้ำมันไม่เป็นไปตามใบสั่งจ่าย ๒. การนำวัสดุทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
<b>ระดับของความเสี่ยง</b>	ต่ำ
<b>มาตรการ/แนวทางป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต</b>	๑. กำหนดมาตรการป้องกันการนำทรัพย์สินของทางราชการ และข้อปฏิบัติในการยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. ทำทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดวัตถุประสงค์การใช้เพื่อประโยชน์ทางราชการและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด ๓. การให้ยืมทรัพย์สินของทางราชการ หรือนำพัสดุไปใช้ในกิจการใดๆ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้น ห้ามนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลภายนอก ๔. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี ๕. ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๖. หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง
<b>สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง</b>	(.....) ยังไม่ได้ดำเนินการ (..√....) ใฝ่ระวัง และติดตามต่อเนื่อง (.....) เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน (.....) ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (.....) เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ) .....
<b>รายละเอียดข้อมูล การดำเนินงาน</b>	๑. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ประชุมชี้แจงให้ข้าราชการและพนักงานทราบถึงแนวทางการใช้ทรัพย์สินต่างๆ ของทางราชการ ๒. จัดทำทะเบียนควบคุมพัสดุและทรัพย์สิน การเบิก การยืม การขออนุญาตใช้และส่งคืนให้ชัดเจน และได้รับอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจตามที่กำหนด ๓. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถส่วนกลาง ผู้ควบคุมการใช้รถและเกณฑ์การใช้น้ำมัน ๔. การจัดทำทะเบียนคุมการใช้รถ และแบบรายงาน แบบ ๑ - แบบ ๖ ๗. มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ๘. มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต
<b>ตัวชี้วัด</b>	เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
<b>ผลการดำเนินงาน</b>	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้รายงาน นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๔๙

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อเป็นการดำเนินการและให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน และข้อ ๐๒๔ การรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี นั้น

เพื่อเป็นการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หลังจากประเมินความเสี่ยงแล้วจะมีการติดตามผลการประเมินความเสี่ยงและรายงานผู้บริหารท้องถิ่น และขออนุญาตนำเผยแพร่ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อให้ประชาชนที่สนใจได้รับทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โจนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต. หนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นายอัครเดช ชินวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายก อบต. หนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย