

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาหมอ อำเภอโนนศิลา จังหวัดขอนแก่น

๑. บทนำและวัตถุประสงค์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นกระบวนการสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อระบุ วิเคราะห์ และจัดการกับความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือประพฤติมิชอบในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาหมอ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- เพื่อระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการทำงานของ อบต.หนองปลาหมอ
- เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงของแต่ละประเด็นในมิติโอกาส ผลกระทบ และการตรวจพบ
- เพื่อกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- เพื่อติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการป้องกันการทุจริต

๒. ขอบเขตและวิธีการประเมิน

การประเมินครอบคลุมกระบวนการทำงานหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาหมอ ได้แก่ ด้านการเงินการคลัง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการให้บริการสาธารณะ ด้านการบริหารงานบุคคล ด้านการบริหารทรัพย์สิน และด้านการดำเนินโครงการก่อสร้าง โดยใช้วิธีการสัมภาษณ์ผู้รับผิดชอบ การทบทวนเอกสาร และการสังเกตกระบวนการทำงานจริง ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงกันยายน ๒๕๖๘

๓. เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ความหมาย	แนวทางการจัดการ
สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้งและมีผลกระทบในระดับสูง อาจก่อให้เกิดความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ	ต้องดำเนินการมาตรการควบคุมและป้องกันทันที พร้อมรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้งและมีผลกระทบในระดับปานกลาง	ต้องติดตามและเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง พร้อมวางมาตรการป้องกัน
ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยและมีผลกระทบในระดับต่ำ	ดูแลรักษาระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพต่อไป

๔. ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
๑	การจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อหลีกเลี่ยงการประกวดราคา การกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาเพื่อเอื้อประโยชน์ ต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	สูง	๑. ตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการให้ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดให้มีระบบการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ยื่นเสนอราคาอย่างเข้มงวด ๓. เปิดเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP และเว็บไซต์ของหน่วยงาน	ดำเนินการตรวจสอบและพบว่าการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ทุกโครงการมีการปฏิบัติตามระเบียบ ไม่พบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง และได้เผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ครบถ้วน
๒	การทุจริตในการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน รวมถึงการปลอมแปลงหลักฐาน การเงินเพื่อเบิกเงินจากทางราชการ	ปานกลาง	๑. กำหนดให้มีระบบการตรวจสอบเอกสารการเงินโดยผู้บังคับบัญชาก่อนอนุมัติจ่ายทุกครั้ง ๒. จัดทำรายงานการเงินประจำเดือนและเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบ ๓. ตรวจสอบบัญชีสดคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือนพร้อมเจ้าหน้าที่อย่างน้อย ๒ คน ๔. ส่งเสริมการใช้ระบบการโอนเงินผ่านธนาคารแทนการจ่ายเป็นเงินสด	ไม่พบการทุจริตในการรับ-จ่ายเงิน มีการตรวจสอบเอกสารการเงินครบถ้วน การจ่ายเงินส่วนใหญ่โอนผ่านธนาคาร และมีการรายงานการเงินต่อผู้บริหารทุกเดือนตามระเบียบ
๓	การทุจริตในการให้บริการสาธารณะและ การออกเอกสารราชการ เช่น การรับสินบนเพื่อแลก บริการที่รวดเร็วหรือการออกใบอนุญาตโดยมิชอบ	ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและกำหนดระยะเวลาให้บริการชัดเจน ๒. ติดประกาศขั้นตอนการให้บริการและช่องทางการร้องเรียนในที่สาธารณะ ๓. จัดให้มีระบบการร้องเรียนออนไลน์ และกล่องรับความคิดเห็น ๔. สุ่มตรวจสอบการออกเอกสารราชการโดยผู้ตรวจสอบภายใน	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตในการให้บริการ มีการติดประกาศขั้นตอนการบริการครบถ้วน และมีการตรวจสอบการออกเอกสารราชการแล้ว ไม่พบความผิดปกติ
๔	การทุจริตในการบริหารงานบุคคล เช่น การรับสินบนในการบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อน ขึ้นเงินเดือนโดยไม่เป็นธรรม	ปานกลาง	๑. กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีตัวชี้วัดที่ชัดเจน ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลงานจากหลายฝ่าย ๓. เปิดเผยแพร่ผลการประเมินให้บุคลากรทราบโดยทั่วกัน ๔. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนกรณีได้รับความไม่เป็นธรรม	การบริหารงานบุคคลดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการประเมินผลงานโดยคณะกรรมการ และไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๕	การทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การนำยานพาหนะ หรือ อุปกรณ์ราชการไปใช้งานส่วนตัว	ต่ำ	๑. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและกำหนดผู้รับผิดชอบทรัพย์สินแต่ละรายการ ๒. กำหนดระเบียบการใช้อยานพาหนะราชการและจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ ๓. ตรวจสอบสภาพและการใช้งานทรัพย์สินทุก ๖ เดือน ๔. มีระบบการขออนุญาตใช้อยานพาหนะและอุปกรณ์ราชการ	มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินครบถ้วน บันทึกการใช้ยานพาหนะเป็นปัจจุบัน และไม่พบการนำทรัพย์สินราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ
๖	การทุจริตในโครงการก่อสร้างและ บำรุงรักษา โครงสร้างพื้นฐาน เช่น การใช้วัสดุ ไม่ได้มาตรฐาน การลดปริมาณงานจากสัญญา	สูง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างที่มีความรู้ด้านวิศวกรรม และไม่มีส่วนได้เสีย ๒. ตรวจสอบคุณภาพวัสดุและปริมาณงาน ระหว่างการก่อสร้างและเมื่อแล้วเสร็จ ๓. จัดทำรายงานการตรวจรับงานอย่างละเอียดพร้อมภาพถ่าย ๔. ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ผ่านการตรวจรับ โดยคณะกรรมการ มีการตรวจสอบคุณภาพวัสดุและปริมาณงานครบถ้วน ไม่พบการใช้วัสดุไม่ได้มาตรฐานหรือการลดปริมาณงาน

๕. สรุปผลและข้อเสนอแนะ

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาหมอ พบว่ามีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตทั้งสิ้น ๖ ประเด็น แบ่งเป็น ความเสี่ยงระดับสูง ๒ ประเด็น ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างและการดำเนินโครงการก่อสร้าง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ๒ ประเด็น ได้แก่ การเงินการคลังและการบริหารงานบุคคล และความเสี่ยงระดับต่ำ ๒ ประเด็น ได้แก่ การให้บริการสาธารณะและการบริหารทรัพย์สิน ผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมอยู่ในระดับดี หน่วยงานได้ดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้ครบถ้วน ไม่พบการทุจริตหรือพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตในช่วงปีงบประมาณที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการป้องกันการทุจริต ขอเสนอแนะให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

- เสริมสร้างความรู้และความตระหนักรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้บุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- ทบทวนและปรับปรุงมาตรการควบคุมภายในสำหรับประเด็นความเสี่ยงสูงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- เพิ่มช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตที่หลากหลายและเข้าถึงง่าย
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน

ผู้จัดทำรายงาน
นางสาวจริศราภรณ์ กระจกลาม
นักวิชาการตรวจสอบภายใน