

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง  
อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร



**ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง**  
**เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง ได้มีมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน มอบหมายให้สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยใช้ข้อมูลที่คาดว่าจะเกิดการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. จากหน่วยงานภายใน ได้แก่ รายงานผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. จากหน่วยงานภายนอก ได้แก่ รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

บัดนี้ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามรายงานแนบท้าย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

( นายวีระศักดิ์ จันทระเกต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง

ที่ ๑๓๒/๒๕๖๓

### เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้วยการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๐๓๖ ให้หน่วยงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยใช้รายงานการตรวจสอบของหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นข้อมูลความเสี่ยงต่อการทุจริตจากการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน ดังนี้

- ๑) นายวิเชียร สุวรรณชัยรบ ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด หัวหน้าคณะกรรมการ
- ๒) นางสาววิจิตรา นักทำเกวียน ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน คณะทำงาน
- ๓) นายวุฒิฤกษ์ สัพโส ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน

มีหน้าที่วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากรายงานการตรวจสอบของหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหามาตรการป้องกัน พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้ทราบด้วย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

( นายวีระศักดิ์ จันทระเกต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง

**รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้ง อำเภอฟังโคน จังหวัดสกลนคร**

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลต้นผึ้งได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ประ.๕) ประกอบกับ รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จากสำนักงานส่งเสริมเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร จึงได้จัดทำสรุป กระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

**๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้**

ขั้นที่ ๑ หากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการ ตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยง ต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

- ๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ
- ๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- ๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลาย หน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม หน้าที่ปกติ

๔) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

## ๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การใช้รถยนต์	การทำธุรกรรมส่วนตัวซึ่งออกนอกเส้นทางที่ขออนุญาตใช้รถไว้	สีเหลือง	กำหนดการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ในแต่ละคันไว้	๑ และ ๒
๒	การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์	สถานที่เก็บครุภัณฑ์ไม่เพียงพอต่อครุภัณฑ์ที่เพิ่มมากขึ้นเสี่ยงต่อการสูญหาย ที่มีหลายสาเหตุ	สีเหลือง	หาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ให้เพียงพอและมิดชิด และจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์	๑
๓	การเบิกจ่ายเงิน	การเร่งรัดเบิกจ่ายเงินซึ่งเอกสารไม่ครบถ้วน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	๑ และ ๒
๔	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	รายการวัสดุ/ค่าแรงบางรายการไม่มีในราคาที่ใช้อ้างอิง ผู้ประมาณการอาจใช้ราคาสูงกว่าราคาในพื้นที่ การคำนวณหาปริมาณงาน ผู้ประมาณการต้องให้ถูกต้องชัดเจน	สีเหลือง	ผู้ประมาณการต้องชี้แจงรายละเอียดที่มาของวัสดุ, ค่าแรง และการหาปริมาณงานต่อคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง เพื่อประกอบการพิจารณาราคากลาง	๑
๕	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุกรณีการจ่ายเป็นเงินสด	การมอบอำนาจให้รับเงินแทนผู้สูงอายุซึ่งผู้รับมอบอำนาจไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจ	สีส้ม	ให้ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจ	๒

หมายเหตุ : ๑. จากรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. จากรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

### ๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบของภายในและภายนอกหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๕ เรื่อง คือ ๑) การใช้รถยนต์ ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในสีเหลือง ๒) การเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในสีเหลือง ๓) การเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในสีส้ม ๔) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในสีเหลือง และ ๕) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุกรณีการจ่ายเป็นเงินสด ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในสีส้ม นอกจากนี้จะดำเนินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากมาตรการที่กำหนดแล้ว จึงให้ทุกคนในหน่วยงานมีการจัดกิจกรรมที่แสดงถึงการให้คำมั่นสัญญาว่าจะปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส

งานบริหารงานทั่วไป

สำนักงานปลัด อบต.

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๒๑ ๖๓๒๔๕