**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.2565**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดง อำเภอศิลาลาด จังหวัดศรีสะเกษ**

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุ

ต่างๆการป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจ านงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของ รัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดงโดยใช้ แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดยองค์การบริหารส่วนตาบลหนองบัวดงจะ ช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดาเนินงานขององค์การบริหารส่วนตาบลหนองบัวดงจะไม่มีการ ทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความ เสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการน าเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาและอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตาบลหนองบัวดง ได้ดาเนินการป้องกันการดาเนินงานหรือการปฏิบัติ หน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะ

1. การสร้างจิตส านึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระท าการทุจริตประพฤติ มิชอบได้มีการประกาศแสดงเจตจ านงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายก องค์การบริหารส่วนต าบลหนองบัวดง ได้ประกาศเจตจ านงว่า จะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจาก การทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วน ต าบลหนองบัวดง และให้ค ามั่นที่จะน าพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนต าบล พนังงานส่วน ต าบล พนักงานครู ลูกจ้างประจ า และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนต าบลหนองบัวดง ทุกคนให้ ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อ านวยความสะดวกแก่ประชาชน
2. กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ที่ใน

ปัจจุบัน กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ท าให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจท าให้เกิด ข้อผิดพลาดในการป้องการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยง ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

1. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการด าเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity

and Transparency Assessment : ITA ) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนต าบลหนองบัวดง ได้

เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทางานรวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการ ประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมท าความเข้าใจเรื่อง 4. การวิเคราะห์...

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการด าเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการ

ทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

* 1. การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดท าคู่มือ ได้ท าคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ป้องกัน การด าเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระท าที่ เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระส าคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือ รูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการน าเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอด ผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจ าเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซด์ขององค์การบริหารส่วน ต าบลหนองบัวดง

* 1. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดาเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจ าแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 7 ระดับ คือ ไม่มีต่ามาก ต่ า กลาง สูงสูงมากสูงสุดและสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการด าเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนต าบลหนองบัวดง ประจ าปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ได้ดังนี้

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.2565

การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดง อำเภอศิลาลาด จังหวัดศรีสะเกษ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **โครงการ/**  **กิจกรรม** | **ประเด็น**  **ขั้นตอน/**  **กระบวนการ ด าเนินงาน** | **เหตุการณ์**  **ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น** | **ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี**  **ผลกระทบ/**  **กระตุ้นให้เกิด การทุจริต** | **การ**  **ควบคุม/**  **ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง** | **ประเมินระดับของความเสี่ยง** | | | | | | | **มาตรการ**  **ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต** | **ตัวชี้วัด**  **ผลส าเร็จ** |
| **ไม่**  **มี** | **ต่ า**  **มาก** | **ต่ า** | **กลาง** | **สูง** | **สูง**  **มาก** | **สูง**  **สุด** |
| 1 | กระบวนการ  ใช้จ่าย  งบประมาณ  ในการจัดซื้อ จัดจ้าง | 1.กระบวนการ  คัดเลือก  คณะกรรมการใน การจัดท า TOR | 1.การแต่งตั้งผู้  ที่เป็น  คณะกรรมการ พิจารณาผล การประกวด ราคา คณะกรรมการ พิจารณาผล  การสอบราคา หรือ  คณะกรรมการ  จัดซื้อจัดจ้าง  เป็น  คณะกรรมการ ตรวจรับ | 1.การคัดเลือก คณะกรรมการ ขาดความ  โปร่งใสโดยไม่ ค านึงถึง ความรู้  ความสามารถ  /  ประสบการณ์/ ความพร้อม/ ความเป็น กลาง/อิสระ ของ คณะกรรมการ และก าหนด แบบฟอร์ม รับรองตนเอง ของ คณะกรรมการ | กฎหมาย  ระเบียบที่ เกี่ยวขอ้ง หนังสือสั่ง การต่างๆ พระราชบั ญญัติ  จัดซื้อจัด จ้างและ การ บริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.  2560 |  |  |  |  |  |  |  | 1.จัดท า  กระบวนการ  คัดเลือก  คณะกรรมการ  ให้มีความ โปร่งใสโดย ค านึงถึง ความรู้  ความสามารถ ประสบการณ์/ ความพร้อม/ ความเป็น กลาง/อิสระ ของ คณะกรรมการ และก าหนด แบบฟอร์ม รับรองตนเอง ของ คณะกรรมการ | จ านวน  เรื่อง  ร้องเรียน  เกี่ยวกบั  การ ยักยอก  เงิน |
|  |  | 2.กระบวนการ จัดท าTORบาง  ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจท าให้เกิด  การทุจริต | 1.ก าหนด  เงื่อนไขที่จะ จัดซื้อใน TOR  ให้ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้ สอยแหล่ง ผลิต/แหล่ง ขาย วา่มีความ สมเหตุสมผล ต่อการใช้งาน หรือไม่โดย  ไม่ให้เข้าข่าย  การล๊อคสเปค | 1.บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจใน  การจัดท า  TOR  2.การชี้แจง รายละเอียด ด้านเอกสาร แก่ผู้เข้าร่วม  การประมูลไม่  ชัดเจน  3.ขาดการ ติดตาม  ประเมินผล  อย่างต่อเนื่อง  ท าให้เกิด ช่องว่างในการ ทุจริต |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.จัดท าคู่มือ  และแผนการ ปฏิบัติงาน โดยให้แทรก เหตุการณ์ที่ อาจเกิดการ ทุจริตและแนว ทางแก้ไข 2.ก าหนด มาตรฐานคู่มือ ในการจัดซื้อ  จัดจ้างและ กรอบ  ระยะเวลาที่ ชัดเจนและ เผยแพร่ ประกาศเชิญ ชวน ประชาสัมพันธ ์  สาธารณชนได้  รับรู้ |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **โครงการ/**  **กิจกรรม** | **ประเด็น**  **ขั้นตอน/**  **กระบวนการ ด าเนินงาน** | **เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น** | **ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี**  **ผลกระทบ/**  **กระตุ้นให้เกิด การทุจริต** | **การ**  **ควบคุม/**  **ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง** |  | **ประเมินระดับของความเสี่ยง** | | | | |  | **มาตรการ**  **ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต** | **ตัวชี้วัด**  **ผลส าเร็จ** |
| **ไม่**  **มี** | **ต่ า**  **มาก** | **ต่ า** | **กลาง** | **สูง** | **สูง**  **มาก** | **สูง**  **สุด** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3.จัดท า รายงาน/ หลักฐาน  ข้อเท็จจริง  ประกอบการ  ปฏิบัติงานทุก  ครั้งโดยเฉพาะ อย่างยิ่ง  หลักฐานการ ปฏิบัติงานของ คณะกรรมการ  4.จัดท า  แผนการสอบ  ทานการจัดทา TORอยา่งเป็น ระบบ |  |

**หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดง**

**ผู้รายงาน**  นางพูนทรัพย์ นาคาแก้ว

(นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน)

ผู้อำนวยการกองคลัง