

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติ
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเกลือ อำเภอสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด**

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเกลือได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

- ๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ
- ๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- ๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- ๔) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ลำดับที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วน ได้เสียกับผู้ประกอบการที่จะซื้อ หรือจ้าง	สีเหลือง	เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง รับรองตนเอง (Declare) ทุกครั้งว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอราคา/ ผู้รับจ้าง”	
๒	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารเบิกจ่ายพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบางรายการในรายละเอียดระบุไม่ชัดเจน	สีส้ม	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างรอบครอบ	
๓	การกำหนดราคากลาง	มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงาน และราคาวัสดุก่อสร้างอยู่บ่อยครั้ง และปริมาณงานที่มากขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ประมาณราคาเกิดข้อบกพร่องขึ้นได้	สีเหลือง	มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ทุกครั้ง และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการพิจารณาราคากลาง เพื่อเป็นการตรวจสอบและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	
๔	การบริหารงานบุคคล	ถูกแทรกแซงใน กระบวนการสรรหาและ เลือ กสรรจากฝ่ายการเมืองและกลุ่มผลประโยชน์ ต่างๆ ซึ่งส่งผล ให้การสรรหาไม่เป็นไปตามขั้นตอนและวิธีการของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สีส้ม	ก่อนที่จะดำเนินการสรรหาให้สำรวจอัตรากำลัง หรือตำแหน่งว่าง แล้ววิเคราะห์ปริมาณงานงบประมาณด้านการบุคลากร ความจำเป็นเร่งด่วนในตำแหน่งที่จะสรรหา แล้วเสนอต่อส่วนราชการเพื่อเสนอให้มีการสรรหา เมื่อถึงขั้นตอนการสรรหาให้ดำเนินการสรรหาให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และขั้นตอน เพื่อลดความเสี่ยงในการแทรกแซง	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง ระดับความเสี่ยง สีเหลือง
- ๒) การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง สีส้ม
- ๓) การกำหนดราคากลาง ระดับความเสี่ยง สีเหลือง
- ๔) การบริหารงานบุคคล ระดับความเสี่ยง สีส้ม

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเกลือ
โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๓๐๓ ๐๔๔๑