



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา

อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑ ในรอบ ๖ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลาได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จึงได้จัดทำสรุปกระบวนการงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๑. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้

ขั้นที่ ๑ หากิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุที่อาจเกิดการทุจริตจากการตรวจสอบของหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

ขั้นที่ ๒ การหาเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการหาเหตุการณ์จากกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งอาจมีมากกว่า ๑ เหตุการณ์ใน ๑ กิจกรรม

ขั้นที่ ๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงการทุจริต แยกสถานะออกตามสัญญาณไฟจราจร ดังนี้

- ๑) **สีเขียว** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ
- ๒) **สีเหลือง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- ๓) **สีแดง** คือ ความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

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

ขั้นที่ ๔ การหามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หาแนวทาง/กิจกรรมที่สามารถขจัดความเสี่ยงการทุจริตออกไปให้หมด



รูปภาพแผนผังขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริตหรือผลการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมที่อาจทำให้ราชการเสียหาย

ลำดับที่	กิจกรรมที่อาจเกิดความเสียหายการทุจริต	ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมที่อาจทำให้ราชการเสียหาย	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	หมายเหตุ
๑	บุคคลากร	-บุคคลากรบางคนยังขาดจิตสำนึกและความมุ่งมั่นต่อค่านิยม หลักจริยธรรมองค์กร ซึ่งอาจทำให้เกิดการทุจริตได้	สีเหลือง	-สื่อสารและสร้างกิจกรรมเพื่อสร้างความตระหนักและปลูกจิตสำนึกด้านธรรมมาภิบาลให้กับบุคคลากรทุกคน	
๒	-การใช้สินทรัพย์ของทางราชการ	-ทำให้สินทรัพย์ของทางราชการชำรุดใช้การไม่ได้ หากคนรับผิดชอบไม่มี	สีเหลือง	-ทำทะเบียนคุมการใช้สินทรัพย์ของทางราชการเพื่อให้ทราบว่าใครยืมไปหน่วยงานไหน ยืมไป ถ้าหากชำรุดต้องชดใช้แทนหรือซ่อมบำรุงให้ใช้งานได้เหมือนเดิม	
๓	-เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -สภาพดินฟ้าอากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> -ความพร้อมของผู้ปฏิบัติงาน	สีเหลือง	-จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย -จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนทักษะให้มากยิ่งขึ้น	
๔	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	สีเหลือง	-ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อตำแหน่งหรือต่อหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	

๓. สรุปผลการประเมิน

สำหรับการประเมินจากการตรวจสอบจากภายในหน่วยงาน มีกิจกรรมที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม มี ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑) การปฏิบัติงานของบุคคลากร ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๒) การใช้สินทรัพย์ของทางราชการ ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**
- ๓) เกิดสาธารณภัยในพื้นที่ ระดับความเสี่ยง **สีเหลือง**

๔) ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน **สีเหลือง**

หน่วยตรวจสอบภายใน
อบต.โคกศิลา
โทรศัพท์ ๐๔๒-๗๐๔๘๗๐
โทรสาร ๐๔๒-๗๐๔๘๗๑

