

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหัวบ่อ อำเภอโพธารมย์ จังหวัดนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๑	การเบิกเงินราชการ ตามสิทธิ และสวัสดิการ	การเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	- การเบิกค่าเช่าบ้าน ได้ตามสิทธิ แต่อาจจริง จ่ายค่าเช่าบ้านน้อย กว่าที่เบิกจริง	๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ขาดความรู้ ความเข้าใจ ข้อมูลหมายระเบียบและ หนังสือสั่งการ	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้าน ของข้าราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ปัจจุบัน ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน				✓				๑. ควบคุมกำกับดูแล การเบิกจ่ายทุกขั้นตอน ๒. ชี้แจงให้ความรู้และ เข้าใจในระเบียบและ การระงับการปฏิบัติ หน้าที่และประพฤติ มิชอบของการเป็น ข้าราชการที่ดี	- ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จากบุคคล ภายในและ ภายนอก หน่วยงาน - ไม่มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ ภายในและ ภายนอก
๒	นำทรัพย์สินของราชการ ไปใช้ส่วนตัว	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของราชการ ในการกิจส่วนตัว	- ขนย้ายสิ่งของ - เดินทางไปธุระ ส่วนตัว	๑. น้ำมันแพง ๒. ไม่มีรถยนต์ส่วนตัว ๓. ค่าใช้จ่ายในการซ่อม บำรุงรักษาเพิ่มมากขึ้น ๔. ค่าน้ำมันเพิ่มขึ้น ๕. การสึกหรอของชิ้นส่วน อุปกรณ์อะไหล่เร็วกว่าปกติ	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน				✓			๑. เผื่อระวังตรวจสอบ และลงโทษทางวินัย ๒. มีการขออนุญาตและ ระบุระยะทาง ไป - กลับ	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จากบุคคล ภายในและ ภายนอก หน่วยงาน	
๓	รับชำระภาษีป้าย ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	การยกยอกเงินที่รับ ชำระ	- เจ้าหน้าที่ไม่นำเงิน ไปฝาก - รับชำระเงินแล้วไม่ ออกใบเสร็จรับเงินให้ ผู้เสียภาษี	๑. เจ้าหน้าที่มีปัญหาด้าน การเงิน ๒. ขาดการรายงานผลการ ดำเนินงาน ๓. ผู้บังคับบัญชาไม่ติดตาม ทวงถาม	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน				✓			๑. เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานรายงานผล ให้ถี่ขึ้นเป็นประจำ ทุกวัน ๒. ผู้บังคับบัญชาต้อง ติดตามทวงถามเป็น ประจำ	จำนวนการ ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอก เกี่ยวกับเงิน ภาษีไม่มี	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๔	การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่าง ๆ ของหน่วยงาน	การจัดกิจกรรมตาม โครงการต่าง ๆ ของ หน่วยงานที่แอบแฝง หรือเกินความจำเป็น ไม่คุ้มค่าและไม่โปร่งใส	- โครงการที่จัดทำ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่ตั้งไว้อย่าง แท้จริง - อบต.สูญเสีย งบประมาณโดย ประชาชนไม่ได้รับ ประโยชน์อย่างเต็มที่ - การเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - โครงการที่จัดอบรม ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ของ อบต.	๑. เจ้าหน้าที่มีปัญหาด้าน การเงิน ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการ โดยขาดความรู้ ความเข้าใจ ข้อกำหนดระเบียบและ หนังสือสั่งการ	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการเบิก ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการ แข่งขันกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒. พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน				✓			๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุม และติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด กำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและคำสั่งอย่าง เคร่งครัด ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องในแต่ละส่วน งาน ๓. มีคู่มือการปฏิบัติงาน ใช้เป็นแนวทางการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และมีการ ประชาสัมพันธ์ โครงการ/กิจกรรม ที่หลากหลายช่องทาง ๔. มีการประเมินผล โครงการหลังจาก ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงาน ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ	๑. จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ จัดงานไม่มี ๒. ไม่มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ ทั้งภายใน และ ภายนอก
๕	ออกใบอนุญาตก่อสร้าง	เรียกรับเงินหรือ ทรัพย์สินสิ่งของอื่น ๆ แลกกับการออก ใบอนุญาตก่อสร้าง	- เรียกรับเงิน - ให้เลี้ยงอาหาร - ให้เลี้ยงเครื่องดื่ม	๑. เจ้าหน้าที่ขาดสภาพคล่อง ด้านการเงินและเห็นแก่ ประโยชน์อื่น	พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒				✓		๑. เผื่อระวังตรวจสอบ และลงโทษทางวินัย	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จากผู้มาขอ ใบอนุญาต	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๖	คุมงานก่อสร้าง ตรวจสอบ งานจ้างก่อสร้าง ตรวจสอบ พัสดุ	เรียกรับเงินหรือ ทรัพย์สินสิ่งของอื่น ๆ แลกกับการควบคุม งานจ้าง ตรวจสอบงานจ้าง ตรวจสอบพัสดุ	- ลดสเปค คุณภาพ วัสดุ อุปกรณ์ลง - เจ้าหน้าที่ถูกบังคับ ให้เอื้อประโยชน์แก่ ผู้ค้า ผู้รับจ้าง	๑. ผู้รับจ้างเสนอผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการตรวจงานให้ ผ่าน	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					✓			๑. เฝ้าระวังตรวจสอบ และลงโทษทางวินัย	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จากผู้ค้า ผู้รับจ้างและ ประชาชน
๗	เอาทรัพย์สินของราชการ ไปเป็นของส่วนตัว	คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์ไอที	- นำคอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์ไอทีไปใช้ที่ บ้าน	๑. เจ้าหน้าที่เห็นแก่ประโยชน์ ส่วนตัว ๒. ใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ด้านอื่น ๆ ๓. ใช้เพื่อความบันเทิง	- พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ ประจำปี				✓			ตรวจสอบและควบคุม พัสดุครุภัณฑ์ให้เป็น ปัจจุบันโดยตรวจสอบ เป็นรายไตรมาส	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จาก เจ้าหน้าที่ ภายในและ ภายนอก	
๘	สรรหาพนักงานจ้าง	เรียกรับเงิน	- การให้เงินเพื่อแลก ข้อสอบและแบบ เฉลย	๑. ผู้บริหารต้องการเงินไปหา เสียงสมัครรับเลือกตั้งครั้ง ต่อไป ๒. ผู้บริหารขาดสภาพคล่อง ทางการเงิน ๓. ผู้บริหารต้องการเงินไป ลงทุนทำธุรกิจส่วนตัว ๔. คณะกรรมการสรรหา เรียกรับผลประโยชน์ ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน	- พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ - ประกาศคณะกรรมการ พนักงานส่วนตำบล จังหวัดนครพนม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน				✓			๑. มีเจ้าหน้าที่จาก ท้องถิ่นจังหวัดร่วมเป็น กรรมการสรรหาด้วย	จำนวนการ ร้องเรียน เกี่ยวกับการ สรรหา บุคคลเป็น พนักงาน จ้างไม่มี	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๙	การนำธุรกิจส่วนตัวมา เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างทำสัญญาซื้อของ จากร้านหรือบริษัท ของครอบครัวตนเอง หรือบริษัทที่ตนเอง มีหุ้นส่วนอยู่	ทำการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเป็นคู่สัญญากับ ร้านที่ครอบครัว ตนเองหรือบริษัทที่ ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่ เป็นประจำหรือตลอด	๑. เจ้าหน้าที่ไม่โปร่งใสในการ ทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับผลประโยชน์ ส่วนตัว	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					✓			๑. เฝ้าระวังตรวจสอบ และลงโทษทางวินัย	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จากผู้ค้า ผู้รับจ้าง ประชาชน
๑๐	การรับงานนอกมาทำ ในเวลาราชการ	การรับงานนอกแล้ว ก่อให้เกิดความเสีย หายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไป ทำงานส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ทำงาน นอกเหนือจากงาน ที่ดำรงตำแหน่งใน เวลาราชการ	๑. เจ้าหน้าที่เห็นแก่ประโยชน์ ส่วนตัว	จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงาน ส่วนท้องถิ่นและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน				✓			๑. เฝ้าระวังตรวจสอบ และลงโทษทางวินัย	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน จาก เจ้าหน้าที่ ภายในและ ภายนอก	
๑๑	ยักยอกเงินจากระบบ Krungthai Corporate Online	โอนเงินของราชการไป เป็นเงินส่วนตัว	- การแอบโอนเงิน ของราชการไปเป็น เงินส่วนตัวคราวละไม่ มากเพื่อไม่ให้เป็นที่ สังเกต	๑. เจ้าหน้าที่เกิดความโลภ ๒. เจ้าหน้าที่มีปัญหาด้าน การเงิน ๓. ระบบ Krungthai Corporate Online ยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน					✓		๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีรหัส อนุมัติการทำรายการ เก็บรักษารหัสไว้เป็น ความลับไม่เปิดเผย ๒. ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และ ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ควร แยกออกจากกันชัดเจน ไม่เป็นคนเดียวกัน	ไม่มีเรื่อง ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ เกี่ยวกับ เรื่องการ ทุจริตการ ยักยอกเงิน ของราชการ ไปเป็นเงิน ส่วนตัว	

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง.....หน่วยตรวจสอบภายใน.....
ชื่อผู้รายงาน.....นางสาวมินตรา แก้วมุงคุณ.....