

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้สรุปรวบรวมผลการวิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลที่เกี่ยวข้องกับการเสนอหนังสือเพื่อขออนุมัติ อนุญาตในเรื่องต่าง ๆ ภายในองค์กร รวมทั้งสิ้น ๘ ส่วนราชการ จำนวน ๑ กระบวนงาน โดยดำเนินการดังนี้

๑. จัดกลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรม เหตุการณ์การทุจริตที่คาดการณ์ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการทุจริต จากการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงกระบวนงานอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ดังนี้

๑.๑ กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงที่เกิดจากการตรวจสอบเอกสาร  
หลักฐาน

๑.๒ กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต

ความเสี่ยงที่เกิดจากการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต

สรุปผลการจัดแบ่งกลุ่มประเภทรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต จากการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงกระบวนงานอนุมัติ อนุญาตภายในองค์กร

กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	หน่วยงานที่วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง
๑. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อเท็จจริง</li> <li>-เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว(ลัดคิว)</li> <li>-แจ้งราคาทุนทรัพย์ เพื่อหลีกเลี่ยงภาษีอากร</li> <li>-เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ</li> <li>-ปลอมเอกสารลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจ</li> <li>-จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการ</li> <li>-ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วง</li> </ul>	๘ ส่วนราชการ

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

	เวลา หรือกลับแก้งผู้รับบริการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ -ใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร	
๒. การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	- หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการ พิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิด โอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจ ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/ การเสนอรายงานไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดย เจ้าหน้าที่ที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อ หลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่าง ของกฎหมาย -ประมาณการค่าใช้จ่ายสูงเกิน ความเป็นจริง	๘ ส่วนราชการ

บทสรุปวิเคราะห์พฤติกรรมการความเสี่ยงการทุจริต  
จากกระบวนการอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ  
ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอหนังสือเพื่อขออนุมัติ อนุญาตในเรื่องต่างๆ

กลุ่มประเภทรูปแบบ

- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน สถานะความเสี่ยง  ความเสี่ยงต่ำ
- การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต  ความเสี่ยงต่ำ

หน่วยงาน	กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมการความเสี่ยงการทุจริต	
	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	การใช้ดุลพินิจ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต
๑. สำนักปลัดฯ	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๒. กองกิจการสภาฯ	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๓. กองแผนและงบประมาณ	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๔. กองคลัง	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๕. กองช่าง	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๖. กองการศึกษาฯ	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๗. กองพัสดุฯ	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ
๘. กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงต่ำ

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

การบริหารความเสี่ยง (มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม) ต่าง ๆ ตามกลุ่มรูปแบบ/ พฤติการณ์  
เหตุการณ์การทุจริต ทั้ง ๒ กลุ่ม โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

กลุ่มประเภทรูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	การบริหารความเสี่ยง มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม
๑. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินการให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดไว้</li> <li>- กำหนดแบบฟอร์มในการดำเนินงาน</li> <li>- มีการดำเนินการตรวจสอบเป็นไปตามสายการบังคับบัญชา</li> <li>- มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</li> </ul>
๒. การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ออกแบบกระบวนการงานโดยเจ้าของเรื่องตรวจสอบ/ประเมิน และจัดตั้งเป็นคณะทำงานร่วม</li> <li>- การจัดทำรายงานมีการลงลายมือชื่อตั้งแต่ผู้จัดทำ จนถึงผู้มีอำนาจอนุมัติ อนุญาตและเสนอผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้น</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้นกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างละเอียดรอบคอบก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาลงนามอนุมัติ อนุญาต</li> <li>- เพิ่มทางเลือกโดยให้บุคคลที่สาม เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ ประเมินและจัดทำรายงานผลการดำเนินการ</li> </ul>

ผลการดำเนินการตามการบริหารความเสี่ยง (มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม)

ส่วนราชการทั้ง ๘ ส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้ดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในโดยผลการดำเนินงานมีดังนี้

๑. ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล อยู่ระหว่างการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ และมีการเฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผู้บริหารได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒. นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้มีมาตรการ แนวทางการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานนำไปประยุกต์และปรับแผนในการดำเนินงานให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

## ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

๑. ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีการดำเนินการโดยยึดระเบียบกฎหมายในการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายใน

๒. องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลได้ให้ความร่วมมือในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและได้กำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต การรับสินบนทุกรูปแบบ และมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตเพื่อเป็นแนวทางให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้น

๓. มาตรการต่างๆ ที่ออกมาในการป้องกันการทุจริต ต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลอาจกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต หรือแนวปฏิบัติที่ดี และบทลงโทษผู้ที่กระทำความผิดอย่างรวดเร็ว ชัดเจน และเป็นธรรม

## ผลสัมฤทธิ์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. พัฒนาประสิทธิภาพการป้องกันและเสริมสร้างธรรมาภิบาล
๒. ปิดโอกาสการทุจริตในการดำเนินงาน อนุมัติ อนุญาต
๓. เป็นหน่วยงานต้นแบบในการดำเนินการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวนิรัตน์ เล็กสมสันต์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(นางบุญยีน รัตนชาติ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล



(นายวิษยา มุกน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล



(นายสัมฤทธิ์ เลียงประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”