



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

ที่ ลป ๗๒๑๐๑/-

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีกลุ่มเป้าหมายเป็นหน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศ เพื่อให้หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินฯ ได้รับทราบคุณลักษณะและสถานการณ์ดำเนินงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐทุกแห่งให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศและเพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีผลการดำเนินงานบรรลุซึ่งเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐)

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักงาน ป.ป.ช. ได้แจ้งผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ซึ่งแสดงผลการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ที่ ปช ๐๐๔๐ (ลป)/ว ๐๐๑๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแนวทางการยกระดับค่าคะแนนการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงานภาครัฐในพื้นที่จังหวัดลพบุรี

๔. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาสั่งการ

๔.๑ เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

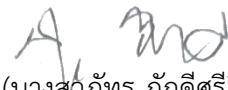
๔.๒ เห็นควรเผยแพร่ผลการดำเนินงานทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบ/ให้แจ้งการประชุมสำนักงานประจำเดือน/แจ้งผู้อำนวยการกองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการและสังคม และสำนักปลัดได้ทราบ และโปรดแจ้งพนักงานได้ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวอลิสา ไตรรัตน์)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....
.....



(นางสุภัทร ภัคดีศรี)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
.....



(จ.อ.อัศรพิชญ์ แก้วกระจ่างสินธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

☐ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....
.....



(นางสาวดาวรุ่ง นพรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖



จัดทำโดย
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ
อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี

คำนำ

ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งมีปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต่อที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นเจตจำนงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรมแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ หมู่ที่ ๒ ตำบลคลองเกตุ อำเภอกอสุริยบุรี จังหวัดลพบุรี ตำบลคลองเกตุ ห่างจากอำเภอกอสุริยบุรี 4 กิโลเมตร ใช้ระยะเวลาในการเดินทางประมาณ 10 - 15 นาที ห่างจากจังหวัดลพบุรี ประมาณ 37 กิโลเมตร แบ่งการบริหารส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล งานเลขานุการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และเลขานุการองค์การบริหารส่วนตำบล งานกิจการสภาขององค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารงานบุคคลของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานส่งเสริมการเกษตร งานการพาณิชย์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานสนับสนุนการประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ งานนิติการ งานการเลือกตั้ง ดูแลการบำรุงทรัพยากรธรรมชาติและราชการที่มีได้ กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองสำนักงานปลัด หรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล งานบริการข้อมูล สถิติการช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒. กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่ายเงิน การรับเงิน การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี งานนำส่งเงินเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน งานการตรวจสอบในสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่นๆ งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง งานการจัดสรรเงินต่างๆ งานทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบทดลองประจำปีเดือนและประจำปี งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหา งานคุมทะเบียน งานการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ งานเกี่ยวกับเงินประกันสัญญาทุกประเภท งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ ด้านการเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๓. กองช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งบประมาณราคา งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่างๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียน ประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติการผังเมือง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานจัดทำประวัติ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล งานจัดทำประวัติการใช้เครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานแผนการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับการประปา งานช่วยเหลือสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือสนับสนุนด้านทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางด้านวิชาการด้านวิศวกรรมต่างๆ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตรงานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา งานศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานการกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง และพนักงานจ้างสังกัดสถานศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๕. กองสวัสดิการสังคม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ งานสังคมสงเคราะห์ผู้ยากไร้ด้อยโอกาส ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติ งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส งานจัดทำแผนชุมชน งานจัดเก็บข้อมูล จปฐ. งานด้านการส่งเสริมอาชีพ งานสภาเด็กและเยาวชน งานด้านประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานสังคมสงเคราะห์ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

จากข้อมูลภารกิจ และจำนวนบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ที่จะต้องปฏิบัติงานอำนวยความสะดวกในการให้บริการประชาชน การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน และพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุให้ดีขึ้น จึงขอวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ โดยใช้หลัก SWOT Analysis สภาพแวดล้อมภายใน

๒.สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติพี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency international) มีความจำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือ ต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้านทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจถูกระงับจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทยการทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกันทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในทุกระดับตั้งแต่การเมืองระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร และตำรวจ ตลอดจนการทุจริตในภาคเอกชนซึ่งเข้ามามีส่วนร่วมกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริต

คอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวมทำให้เกิดผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ และความเป็นธรรม

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สถานการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการพนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ทางราชการโดยมิชอบ

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินโครงการนั้นๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : OR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆขั้นตอนโดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk : CR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพ การแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๓.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือความขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และตามบริบทความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพบัติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติความเสี่ยงหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการ และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยใช้แหล่งข้อมูลจากหน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ และการร้องเรียนร้องทุกข์ ดังนี้

๑) การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) การพิจารณากระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ - จ่ายเงิน

- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน

- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ

- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา

- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ

- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๑) การจัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ข้อบังคับว่า ด้วยเรื่องจรรยาข้าราชการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ เรื่องประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน และเรื่องนโยบายในการพัฒนาองค์กรให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้แจ้ง ส่วนราชการให้ ข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ และบุคลากรภาครัฐทุกระดับ รับทราบประกาศและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔.๒) การจัดทำสื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกร่วมต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้ ก. ผ่านเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบ กำกับดูแล และการปฏิบัติงานของหน่วยงานรัฐ และแจ้งเบาะแสพบเห็นการทุจริตให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ข. จัดทำแผ่นพับ สื่อวีดิทัศน์ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แก่บุคลากรในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติ

๔.๓) บันทึกข้อตกลงว่าด้วยความร่วมมือในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ระหว่าง พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษา

๔.๔) ส่งเสริมให้พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ครู พนักงานจ้างเข้าร่วมอบรมหลักสูตรสุจริตไทย เพื่อพัฒนา ความรู้และแนวทางสู่การเป็นข้าราชการสุจริต ซึ่งจะช่วยให้ทุกท่านมีเกียรติและก้าวหน้าในอาชีพได้อย่างมั่นคง ให้ความรู้เรื่องการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ แนวทางการป้องกันและแนวทางความร่วมมือในการช่วยจัดการทุจริตในสังคม

๔.๕) ส่งเสริมการเรียนรู้การใช้คู่มือการใช้งานเบื้องต้น Application กฎหมาย ป.ป.ช.๑๐๐ และ ๑๐๓ ผ่านเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเตย เพื่อเพิ่มช่องทางการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และประชาชนทั่วไป เกี่ยวกับ บทบัญญัติเรื่องการห้ามเจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

๔.๖) โครงการอบรมพัฒนาบุคลากรและพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบล พนักงาน ฌ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเตย เพื่อให้ผู้เข้ารับการ อบรม มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรม วินัย การรักษาวินัย และความโปร่งใส สร้างจิตสำนึก และความตระหนักในการประพฤติปฏิบัติ

๔.๗) มาตรการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริต ใน เรื่อง พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา ต่อต้านการทุจริต ประกอบด้วย พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้นำชุมชน และประชาชน เพื่อ พัฒนาศักยภาพ เยาวชน และประชาชนทุกภาคส่วน รวมถึงพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล รวมแสดงพลัง คนไทยไม่โกง

๔.๘) การนำแผนการเรียนรู้การสอนรายวิชาเพิ่มเติมการป้องกันการทุจริตระดับปฐมวัยศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเตย เพื่อปลูกฝังและป้องกันการทุจริตให้แก่เด็กนักเรียน เป็นการสร้างพลเมืองที่ซื่อสัตย์ สุจริตให้แก่ประเทศชาติ

๔.๙) จัดทำคู่มือมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม พร้อม ประกาศให้ ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับทราบ เพื่อเสริมสร้างสังคมไทยให้เป็นสังคมปราศจากการทุจริตและปราศจากการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๑๐) มาตรการจัดทำคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อเป็นประโยชน์ในการ เสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจแก่บุคลากรให้เกิดความตระหนักถึงปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน และให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานนำไปเป็นองค์ความรู้ในการทำงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง

๔.๑๑) องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเตย ได้รับมอบเกียรติบัตร ผลการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ โดย มีผลการประเมิน ๙๖.๕๑ คะแนน ได้ ระดับ AA

๔.๑๒) ประชาสัมพันธ์ช่องทางแจ้ง การพบเห็นการทุจริต ประพฤติมิชอบ ผู้บริหาร พนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบล ทุจริต หรือ บริการไม่สุภาพ ไม่ได้รับความสะดวกในการติดต่อราชการ

๔.๑๓) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รัฐ อย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง

๔.๑๔) จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านเว็บไซต์ องค์การ บริหารส่วนตำบลคลองเตย www.klongkate.go.th

๕. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ และนำมากำหนดพฤติกรรมที่นำไปสู่ การเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตประพตติมิชอบได้ ดังนี้

- ๑) การใช้รถยนต์ส่วนตัวไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- ๒) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง
- ๓) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้วิเคราะห์ถึงโอกาส และผลกระทบที่จะเกิดการทุจริต ประพตติมิชอบ หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์จากพฤติกรรมดังกล่าวข้างตน นำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ดังนี้

๕.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

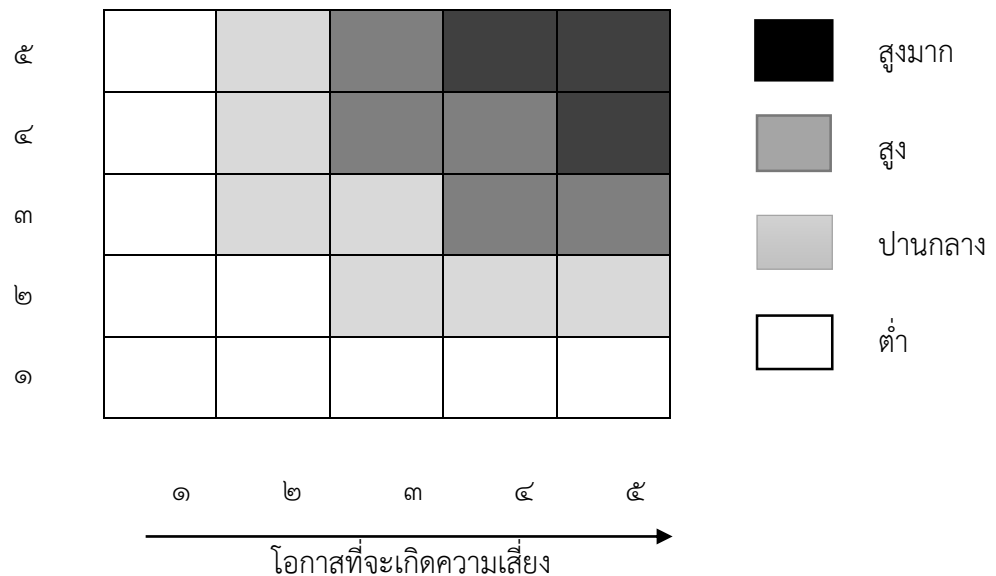
เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑=น้อยมาก	๒=น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย:เดือน/ครั้ง,ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น-๕ หมื่น	๕ หมื่น-๒ แสน	๒ แสน-๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต

ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน/	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงาน ส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความ ล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่ เกิ น ๑ เดือน	ไม่ เกิ น ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๕.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่ จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๕.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (Hight) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน มีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๕.๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒.สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงโดยไม่มีเหตุอันควร	๑.ผู้ขับขี่รถยนต์ ไม่มีการกรอกข้อมูลบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒.เมื่อออกนอกเขตองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีการขออนุญาตผู้บริหารท้องถิ่น	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ C	๕	๒	๑๐	ปานกลาง	ทุกสำนัก/กอง
๒	กระบวนการตรวจสอบฎีกาทุกประเภท อนุมัติ เบิกจ่ายเงิน	อาจมีผลทำให้ทางราชการได้รับความเสียหายได้	๑. เนื่องจากหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพิ่มเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจดจำไม่ครบถ้วนและ ตีความไม่ถูกต้อง ๒. หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาพร้อมเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เข้าใจในระบบ กระบวนการผู้ตรวจสอบ ต้องส่งคืนเพื่อแก้ไขมากกว่า ๑ ครั้ง	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๕	๒	๙	ปานกลาง	กองคลัง

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓	งานก่อสร้าง	บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน รับผิดชอบ หลายโครงการในห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านวิศวกรรม (ผู้มีใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนาม และตรวจสอบโครงการ และบุคลากรไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงทำให้การควบคุมสั่งการไม่ครอบคลุมทั่วถึง งบประมาณมีจำกัด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ C	๕	๒	๑๐	ปานกลาง	กองช่าง

๖.แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
การใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ กำหนด	๑๐	๑.ถือระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลง วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถ ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นไป ตามวัตถุประสงค์	-	ทุกสำนัก/กอง	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
กระบวนการ ตรวจสอบทุก ประเภท อนุมัติ เบิกจ่ายเงิน	๙	๑. สร้างระบบข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัย เกี่ยวกับการศึกษาค้นคว้าความรู้เรื่อง กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เมื่อมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมใหม่ ผอ.กอง คลัง จัดให้มีการประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่างกัน แนะนำกัน จัดอบรมเชิงปฏิบัติการให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่จัดทำฎีกาของหน่วยงานผู้เบิก ให้มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและสร้าง ความเข้าใจร่วมกัน	๑. เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงานเข้าถึง ข้อมูลได้ง่ายและ รับรู้ได้รวดเร็ว ๒. เพื่อให้เกิดแก่น ความรู้ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ในแนวทางเดียวกัน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ตาม หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและ เจ้าหน้าที่มีความ เข้าใจร่วมกัน เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไป ในแนวทางเดียวกัน	-	กองคลัง	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
งานก่อสร้าง	๑๐	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานให้ ความสำคัญกับการทำงาน การทำ หน้าที่ควบคุมการก่อสร้างให้มีการ วางแผนดำเนินงานด้วยความ รอบคอบเป็นระบบ ๒. จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อ การดำเนินงาน ๓. ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างอย่างต่อเนื่อง ๔. ขอความอนุเคราะห์ผู้มีความรู้ ด้านวิศวกรรม ลงนาม/ ตรวจสอบ จากหน่วยงานอื่น ๆ ๕. ใช้งบประมาณกับโครงการฯ ที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการก่อสร้าง เป็นไปตามเป้าหมาย และถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	การปฏิบัติงานด้าน การก่อสร้างเป็นไป ตามเป้าหมายและ ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	-	กองช่าง	๒	๒	๔

**มาตรการในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือ
อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลางและความเสี่ยงน้อย ทำให้เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีมาตรการในการป้องกันเพื่อควบคุมความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบล คลองเกตุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑. การเบิกจ่าย

๑.๑) สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใสตรวจสอบได้

๑.๒) สร้างองค์ความรู้ รวบรวม และสรุประเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน

๑.๓) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๔) ส่งเสริมให้เกิดความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

๒. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

๒.๑) สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๒) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด

๒.๓) ส่งเสริมให้เกิดความแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

๓. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่

๓.๑) เผยแพร่ความรู้และสร้างความตระหนักรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น

๓.๒) หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแลตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓.๓) หากพบว่าไม่ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ต้องมีการดำเนินการทางวินัยและคดีอาญาแก่เจ้าหน้าที่ผู้ bersangkutan

๔. การกำกับติดตาม

๔.๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานกำชับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

๔.๒ ให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน
ทุกๆ ๑ เดือน กรณีเกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์
ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทันที



(นางสาวดาวรุ่ง นพรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ