



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ที่ กส ๗๘๑๐๑.๐๑/

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐให้มีมาตรการหรือแนวทางในการปฏิบัติงานและบริการประชาชนด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การดำเนินงาน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามแนวทางปฏิบัติของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ จึงขอรายงานผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสิริรัตน์ ภูนาสี)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น (ปลัด อบต.)

(ลงชื่อ)

(นายสมัย ภูคกงั่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ความเห็น (นายก อบต.)

(ลงชื่อ)

(นายวรพงษ์ เศรษฐรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด
อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

การประเมินผลความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินผลความเสี่ยงและการจัดการการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานรวมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ขอบเขตประเมินผลและจัดการความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๕ ด้าน ดังนี้ ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การบริหารงานบุคคล ๕. การพิจารณาใช้จ่ายเงินสะสม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน
๑.การรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ หรือการรับสินบน - ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ช่วยเหลืออำนวยความสะดวกให้ บุคคลหรือ ผู้รับบริการ - การรับสินบน ของขวัญหรือของ กำนัลที่มีค่าส่งผล ต่อการปฏิบัติหน้าที่	๒ (ไม่มีความ เสี่ยง/ความ เสี่ยงน้อย)	๑.จัดทำเอกสารที่ระบุรายละเอียดข้อ ปฏิบัติต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานที่จะเป็น การป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการ ทุจริตในเรื่องต่าง ๆ ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนให้ ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุกระดับถือปฏิบัติ ๓. จัดทำแนวทางการป้องกันการรับ สินบนและการกำกับติดตาม ๔. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกัน การทุจริต	ทุกสำนัก/กอง	เฝ้าระวังติดตาม ต่อเนื่อง	- หน่วยงานได้แสดงเจตนากรณีในการน้อมนำหลักคุณธรรม มาใช้ในการบริหารของผู้บริหาร อาทิ การประกาศ เจตนากรณีนโยบาย No Gift policyเมื่อวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๘และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต.

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ ตำแหน่งหน้าที่ ราชการเพื่อ ช่วยเหลืออำนาจ ความสะดวกให้แก่ ผู้รับบริการหรือ บุคคลใดโดยเรียก รับสินบนเป็นการ ตอบแทน	๕ (ปานกลาง)	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียก สินบนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือ ปฏิบัติ - มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วน รวม - ประกาศนโยบายงดรับของขวัญ ของ กำนันทุกชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของ ตนเองให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย - ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการ ปฏิบัติหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน เรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัว สำหรับการเรียกสินบนของเจ้าหน้าที่	ทุกสำนัก/กอง	เฝ้าระวังติดตาม ต่อเนื่อง	- หน่วยงานมีการจัดทำคู่มือนโยบายชี้แจงแนวทางการ ปฏิบัติราชการ และเร่งรัดกำกับติดตามของการปฏิบัติ ราชการของเจ้าหน้าที่ในสังกัด เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปตามกฎหมาย ตามกรอบระยะเวลาและขั้นตอนที่ กำหนด เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายและเป็นไป ตามแผนปฏิบัติงานรวมทั้งมีการปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลัก ความเสมอภาค - มีการจัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ - ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่อง

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน
๓. กระบวนการ สรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำ อุปถัมภ์หรือการรับ บุคคลที่เป็นเครือ ญาติหรือบุคคลที่ ตนเองได้รับ ผลประโยชน์เข้า ทำงานในหน่วยงาน	๑๒ (เสี่ยงสูง)	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมละกำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาให้ คะแนนให้มีความชัดเจนเพื่อลดการใช้ ดุลพินิจของคณะกรรมการสรรหา	สำนักปลัด	เฝ้าระวังติดตาม ต่อเนื่อง	- หน่วยงานได้แสดงเจตนาธรรมเนียมในการน้อมนำหลักคุณธรรม มาใช้ในการบริหารของผู้บริหาร อาทิ การประกาศ เจตนาธรรมเนียมนโยบาย No Gift policy เมื่อวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๘ และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต. - การนำหลักประมวลจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐมาปรับใช้ เป็นเกณฑ์การให้คะแนนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของ คณะกรรมการสรรหา - มีการประชาสัมพันธ์ประกาศรับสมัครอย่างเปิดเผย
๔. ผู้มีอำนาจอนุมัติ หรือเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเลือกซื้อ หรือเลือกวิธีการ เจาะจงกับร้านที่ ตนเองรู้จักหรือ พูดคุยได้ง่าย	๖ (ปานกลาง)	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ดำเนินการจัดทำนโยบายไม่รับ ของขวัญ	กองคลัง	เฝ้าระวังติดตาม ต่อเนื่อง	๑. ตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ความสามารถ ในเรื่องการตรวจรับ ๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดูตรวจความถูกต้องและ ครบถ้วนตามข้อตกลง ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างรับรอง ตนเองทุกครั้งว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและส่วนได้ส่วนเสีย ใดๆ กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้าง” ๔. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๕. การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในหลักกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๖. จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากร

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน
					๗. ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด ๘. ได้มีการดำเนินสลับตัวบุคคลเพื่อผลัดเปลี่ยนการเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ
๕. เกี่ยวกับการตรวจรับงาน - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ในการตรวจรับงาน - ผู้ควบคุมงานไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบหรือมิได้กำหนดรูปแบบหรือมิได้กำหนดรูปแบบรายการและอาศัยช่องว่างกฎหมายเอื้อประโยชน์แก่บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง	๖ (ปานกลาง)	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้าง ๓. ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหารมีคุณธรรมและความโปร่งใส	กองคลัง	เผ้าระวังติดตามต่อเนื่อง	๑.ตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องการตรวจรับ ๒.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดูตรวจความถูกต้องและครบถ้วนตามข้อตกลง ๓.เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างรับรองตนเองทุกครั้งว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้าง” ๔.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๕.การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในหลักกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๖.จัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด ๗.ได้มีการดำเนินสลับตัวบุคคลเพื่อผลัดเปลี่ยนการเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ ๘. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน
					กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๙. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ดำเนินการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความรอบคอบ มีการประชุมหรือสรุปผลการตรวจรับ และจัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๑๐. ในการประชุมประจำเดือนผู้บริหาร เน้นย้ำทบทวนที่จะเกิดขึ้นหากกระทำความผิดเพื่อสร้างความตระหนักถึงผลที่จะเกิดขึ้นหากกระทำผิด และปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และมีการนำหลักธรรมาภิบาลต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๑๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไม่พบข้อร้องเรียนในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำหรือมากกว่า ๔ ครั้ง/ปี
๓	ความเสี่ยงระดับสูง(High Risk : H)	มีโอกาสบ่อยครั้งหรือมีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง(Moderate Risk : M)	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้งหรือไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ(Low Risk :L)	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี

แผนภูมิความเสี่ยง Risk Map					
โอกาส Likelihood	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	สูง	สูง