



รายงานการวิเคราะห์
ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์
อำเภอเมืองอำนาจเจริญจังหวัดอำนาจเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ โทร ๐-๔๕๕๒-๕๙๙๒

ที่ อจ ๗๓๐๑/- วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้นำหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ เพื่อเป็นแนวทางและยึดถือปฏิบัติได้

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ได้ดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการสร้างความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และร่วมมือและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.๒ กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๒.๓ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการ

ประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน และกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำคู่มือดังกล่าวถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ในประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

๒.๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิดการทุจริต(๑/๔)	ระดับของผลกระทบ(๑-๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท.พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	๓	๔	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง
การจัดโครงการ/กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/กิจกรรมเจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	๒	๓	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบปัญหาและมีความจำเป็นลำดับแรก
การบริหารงานบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๓	๔	-มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่นการใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๓	-มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงินที่ลูกหนี้กองทุนต่างๆ ฝากมาชำระให้กับการเงิน แต่กลับนำเงินไปใช้ส่วนตัว	๓	๓	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้กองทุนต่างๆ มาชำระเงินด้วยตนเองและรับใบเสร็จทุกครั้ง

ประเด็นผลประโยชน์ ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิดการ ทุจริต(๑/๔)	ระดับของ ผลกระทบ(๑-๕)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ ทับซ้อน
การลงชื่อ เข้า-ออก เวลา ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	๒	๓	-หัวหน้าส่วนราชการตรวจลายมือชื่อ -มีสมุดขออนุญาตไปพื้นที่อื่น
การใช้ทรัพยากร	การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้มากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไปจนเกิดความจำเป็น	๒	๓	-มีการบันทึกการใช้ต่างๆ -มีการรายงานทุกครั้ง -สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความเป็นจริง
การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน การจัดประชุม และ สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการ หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่	๒	๑	-สถานที่ มีความเหมาะสมกับงบประมาณ -วิทยากรมีความรู้ความเหมาะสมกับงานหรือ โครงการนั้นๆ
การออกใบอนุญาตหรือการ รับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ที่มีญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอ ใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้นๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎระเบียบโดยมีความเป็น กลาง

ผลการดำเนินการประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาสเกิดผลกระทบ	ระดับของผลกระทบ			
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท.พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิท หรือเป็นญาติ หรือร้าน ที่ตนเองคุ้นเคยได้ง่าย	๓	๔	สร้างความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	- ดำเนินการแล้ว	กองคลัง
การจัดโครงการ/กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/กิจกรรมเจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	๔	๓	สร้างความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	- ดำเนินการแล้ว	กองคลัง
การบริหารงานบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๓	๔	สร้างความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่เพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	สำนักปลัด
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่น การใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถยนต์ รถจักรยานยนต์ อุปกรณ์ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๓	สร้างความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่และฝึกอบรม	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาสเกิดผลกระทบ	ระดับของผลกระทบ			
การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบขอเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงินที่ลูกหนี้กองทุนต่างๆ ฝากมาชำระให้กับการเงิน แต่กลับนำเงินไปใช้ส่วนตัว	๓	๓	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้กองทุนต่างๆ มาชำระเงินด้วยตนเองและรับใบเสร็จทุกครั้ง	การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่	กองคลัง
การลงชื่อ เข้า-ออก เวลาปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	๒	๓	ประชุมชี้แจงให้ทราบถึงการปฏิบัติตามวินัยข้าราชการ	- ดำเนินการแล้ว	สำนักปลัด
การใช้ทรัพยากร	การจัดสรรทรัพยากร การนำไปใช้มากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินความจำเป็น	๒	๓	สร้างจิตสำนึก	- ดำเนินการแล้ว	สำนักปลัด
การจัดประชุม ธุรงาน สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการ หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่	๒	๑	สร้างความเข้าใจเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	- ดำเนินการแล้ว	สำนักปลัด
การออกใบอนุญาต หรือการรับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติ หรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้นๆ	๓	๓	ฝึกอบรมโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	กองช่าง

๒.๕ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔ ดังนี้

๒.๕.๑ ส่งเสริมให้มีการธำรงและสร้างความตระหนักคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์ ให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒.๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระเบียบ กฎเกณฑ์ใหม่ๆ

๒.๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๒.๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

เพื่อให้เป็นแนวทาง มาตรการและเพื่อเป็นกลไกในการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน เห็นควรดำเนินการตามแนวข้อ ๒.๔ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



จ.อ.

(เพชรรังสิทธิ์ สายธนู)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

/ความเห็นของปลัด...

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์



(นายธนรัตน์ กาญจนภา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์



(นายประยงค์ พิมพ์หาญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

