



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา ๐-๓๘๙๙-๖๐๓๐

ที่ รย.๗๓๕๐๑/ ๕๑๕

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ เป็นต้นมา ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานเพื่อป้องกันการทุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา ได้ดำเนินกิจกรรมและมีการวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงทุจริตหรือความเสี่ยงในการทำงานที่มีลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนภายในองค์กร ดังนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีการประกาศนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารราชการและการปฏิบัติงานในองค์กรด้วยความโปร่งใส ลดความเสี่ยง และสร้างภูมิคุ้มกันต่อปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างจริงจังจึงเป็นการให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมาทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพพร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมาได้เข้าใจเกี่ยวกับการประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ซึ่งการประเมิน ITA ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้คะแนน ๙๑.๑๒ อยู่ในระดับ A

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๓.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

๓.๑.๑ การจัดทำและประกาศใช้ประมวลจริยธรรมเพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตต่างๆ เช่นการกระทำที่เป็นผลประโยชน์ทับซ้อน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อความโปร่งใส

และไม่ก่อให้เกิด...

และไม่ก่อให้เกิดการทุจริตภายในหน่วยงาน

๓.๑.๒ การทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้ในเรื่องการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๒๘

๓.๒ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานอื่นจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายทั้งบุคลากรภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ

๓.๓ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงและสามารถนำไปปฏิบัติต่อไป แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กรณีการพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและหน้าที่ กรณีการตรวจรับพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงิน ของขวัญ สินน้ำใจ อันเป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ กรณีการจัดทำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน กรณีไม่มีบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓.๓.๑ การพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มี ๓ ระดับ (ระดับ ๓ ๒ ๑) หากว่ามีความจำเป็นสูงที่จะต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่จะต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าจะอยู่ที่ระดับ ๒ หรือ ๓ แต่หากมีความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่ำค่าจะอยู่ที่ระดับ ๑

๓.๓.๒ การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้ หากรูปแบบหรือพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล หรือเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่มเติม หรือ การปฏิบัติงานนั้นส่งผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมายค่าจะอยู่ที่ระดับ ๒ หรือ ๓ แต่หากการปฏิบัติงานนั้นส่งผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าจะอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

๓.๓.๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง นำค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) มาทำการประเมินควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

ดี : สามารถจัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังไม่สามารถจัดการได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่องค์กรสามารถยอมรับได้

อ่อน : ไม่สามารถจัดการได้หรือทำได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการองค์กรยอมรับไม่ได้

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา

รูปแบบ เหตุการณ์ ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ (สอดคล้อง เฝ้าระวัง ในงานปกติ)	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง (๑-๓)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๑-๓)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง
ด้านที่ ๑ กรณี การ พิจารณา ตรวจสอบและ เสนอความเห็น ของการอนุมัติ อนุญาตไม่ ดำเนินการ ตามลำดับ คำขอ	ดี (ยังไม่เกิดแต่ต้อง เฝ้าระวังและ ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง)	๒	๒	๔	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ละเอียด ชัดเจน และเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับ ทราบและถือปฏิบัติให้เป็น แนวทางเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่อง ตามลำดับขั้นตอนและคำขอ
ด้านที่ ๒ กรณี การตรวจ รับพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่เป็น คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุมี การรับเงิน ของขวัญ สินน้ำใจ อัน เป็นการเอื้อ ประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	ดี (ยังไม่เกิดแต่ต้อง เฝ้าระวังและ ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง)	๒	๒	๔	-กำกับดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสร้างความ เข้าใจให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้และ ความเข้าใจในการปฏิบัติ หน้าที่ -กำกับดูแล ให้บุคลากร ปฏิบัติตามมาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริต และ นโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) ที่จะส่งผลให้ เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ได้
ด้านที่ ๓ กรณี การจัดทำ โครงการตาม แผนพัฒนา ท้องถิ่นและ แผนการ ดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ดี (ยังไม่เกิดแต่ต้อง เฝ้าระวังและ ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง)	๒	๒	๔	-ควบคุม กำกับดูแลการใช้ จ่ายงบประมาณและการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบและข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ -รายงานผลการจัดทำ โครงการดังกล่าวให้ผู้บริหาร ทราบอย่างต่อเนื่อง

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา

รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ (สอดคล้อง เฝ้าระวัง ในงานปกติ)	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง (๑-๓)	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (๑-๓)	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง
ด้านที่ ๔ กรณี ไม่มี บุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในโดยตรง	เหลือ (อยู่ในข่ายความ เสี่ยงแต่มีการ แก้ไขตาม มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงได้ ทันท่วงที)	๒	๓	๖	-เปิดกรอบตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน แล้วอยู่ในระหว่างรอ บุคลากรเข้ามาบรรจุใน หน่วยงาน -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในองค์กร รับผิดชอบงานด้านการ ตรวจสอบภายใน -เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ต้องศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมาเล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยงานของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดต่อการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีการดำเนินการสำหรับนำไปปรับปรุงเพิ่มเติมแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ดังนี้

๔.๑ มีการรณรงค์ส่งเสริมให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมามีคุณธรรม จริยธรรม เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ผ่านทางการฝึกอบรม การประชุมประจำเดือน การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน และการมอบนโยบายของผู้บริหาร

๔.๒ การวางแผนทางและมาตรการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน รวมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องสอดคล้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

๔.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต และการเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๔.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหารซึ่งเน้นการปลอดการทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยป้องกันการทุจริต

๔.๕ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนและ ๑๒ เดือน ในระบบ E-PlanNACC (<https://e-plan.nacc.go.th/>)

๕. การจัดวาง...

๕. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามรอบปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยมีการจัดทำคำสั่ง
แบ่งงานภายในสำนัก/กอง ที่เป็นปัจจุบัน และมีการปฏิบัติตามแนวทางการรายงานผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕) เพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน ป้องกันและลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน
ของหน่วยงาน ตลอดจนความเสียหายหรือการทุจริตในหน่วยงาน

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้แจ้งเจ้าหน้าที่หรือพนักงานในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลเขาชะเมาดำเนินการตามแนวทางข้อ ๓, ๔ และ ๕ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวชนิกานต์ บุญยัง)
นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดอบต.

(นางสาวกัสนลิน ศรียนิรันดร์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา

ความเห็นของปลัดอบต.

(นางสาวพนารัต ทรัพย์ประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา

ความเห็นของนายกอบต. ☒ ทราบแจ้งทุกส่วนราชการดำเนินการตามเสนอ / ☐ อื่นๆ.....

(นางสาวพนารัต ทรัพย์ประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาชะเมา