



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานส่วนตำบล และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของ รัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

### ปัญหาอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ อย่างระมัดระวัง ซึ่งในบางครั้งอาจเป็นช่องทางการก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ ขาดความระมัดระวัง ในเรื่องของการป้องกันการ ปฏิบัติหน้าที่

### ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติ มิชอบได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายก องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ ได้แสดงเจตจำนงว่า จะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการ ทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ ทุกคนให้ ปฏิบัติราชการด้วยความ ซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ ประชาชน

๒. การนำผลการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ประจำปีที่ผ่านมา ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเกาะ มาประเมินผลการบริหาร รวมถึงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีในปีถัดไป จะเป็น เครื่องมือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานในส่วนที่ผิดพลาด หรือ ปรับปรุงการปฏิบัติงานในปีนั้น ๆ

๓. ภาวะเปื่อยและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงิน รวมถึงจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี ปัจจุบัน ภาวะเปื่อยและข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการป้องกันการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่ง เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลด ข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยง ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๔. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA ) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๕.๑ การออกคำสั่งกำชับการปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง มีการตรวจสอบ เบื้องต้นภายในหน่วยงานย่อย

๕.๒ การให้ความรู้ในรูปแบบต่าง ๆ

- การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ป้องกัน การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่ เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือ รูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

- การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอด ผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ

๕.๓ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตหรือ ก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำ กลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถ สรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ ความเสี่ยง เกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเกาะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ดังนี้

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ		
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด	
๑		การยกยอกเงิน ภาษีต่าง ๆ	ความเชื่อใจ และมั่นใจในตัวของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	๑. ขาดการ สอบทานในระดับต้น ๒. การไว้เนื้อเชื่อใจระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติกับผู้กำกับดูแล ๓. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ๔. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมี ปัญหาทางการเงิน	การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจสอบเงิน ของ อปท. พ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม จนถึง ปัจจุบัน						✓			๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. ออกคำสั่ง/ให้มีเจ้าหน้าที่ สอบทาน ในระดับหน่วยงานย่อย ๓. เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้เพียงพอ	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอก เงินภาษี

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๒		กระบวนการ จัดทำ TOR	กำหนด เงื่อนไขที่จะ จัดซื้อใน TOR ให้ ชัดเจนเช่น ราคา คุณสมบัติ ประโยชน์ใช้ สอยแหล่ง ผลิต/แหล่ง ขาย ว่ามี ความสม เหตุ สมผล ต่อการใช้ งาน หรือไม่ โดย ไม่ให้ เข้าข่าย การลือค สเปค	๑.บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจใน การจัดทำ TOR ๒.การชี้แจง รายละเอียด ด้านเอกสาร แก่ผู้เข้าร่วม การประมูลไม่ ชัดเจน ๓.ขาดการ ติดตาม ประเมินผล อย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิด ช่องว่างในการ ทุจริต	พระราช บัญญัติ จัดซื้อจัด จ้างและ การบริหาร พัสดุภาค รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓				๑.ส่งเสริมการ เพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำ TOR ๒.จัดทำคู่มือและ แผนการปฏิบัติงาน โดยให้แทรก เหตุการณ์ที่อาจ เกิดการทุจริตและ แนวทางแก้ไข ๓.กำหนด มาตรฐานคู่มือใน การจัดซื้อจัดจ้าง และกรอบระยะ เวลาที่ชัดเจนและ เผยแพร่ประกาศ เชิญชวนประชา สัมพันธ์ได้รับรู้ ๔.จัดทำรายงาน/ หลักฐาน ข้อเท็จจริง ประกอบการ ปฏิบัติงานทุกครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง หลักฐานการ ปฏิบัติงานของ คณะกรรมการ	ข้อผิดพลาด ในการ จัดทำ TOR ที่ ลดลง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง

ชื่อผู้รายงาน

สำนักปลัด อบต.บ้านเกาะ

(งานนโยบายและแผน/ติดตามและประเมินผล)

นางสาวมัลลิกา แคนตะ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (ชก.)