

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดยองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ จะช่วยเป็น หลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่มีการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ได้ประกาศเจตจำนงว่า จะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ทุกคนให้ปฏิบัติราชการ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบัน กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการป้องกันการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชีพนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

- การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

- การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำ กลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ดังนี้

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖
การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑.	กระบวนการ เบิกจ่ายเงิน	๑.การเบิก จ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๑.เจ้าหน้าที่ การเงินอาจกระทำ การทุจริต โดยการ ยักยอกเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นมาเป็น ของตนเอง หรือ บุคคลใกล้ชิด	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาดการ ควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ๒.เจ้าหน้าที่กระทำ ผิดวินัยและ จรรยาบรรณ เห็น แก่ประโยชน์ ส่วนตน	ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม							✓	๑.ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ ตรวจสอบและกำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.กำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยมีคำสั่งเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓.โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้มี สิทธิรับเงิน เฉพาะเงิน บำเหน็จบำนาญ เงินเดือน ค่าจ้างหรือ ค่าตอบแทน และค่าจ้าง เหมาพนักงานทำความสะอาด สะอาดเขตชุมชนเท่านั้น	๑.จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงิน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
												๔.นำแนวทางการ ควบคุมภายในด้านการ จ่ายเงินของ กรมบัญชีกลาง ไปปรับ ใช้ในการวางระบบ ควบคุมภายในด้านการ จ่ายเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๒.	กระบวนการ ใช้จ่าย งบประมาณ ในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑.กระบวนการ คัดเลือก คณะกรรมการ ในการจัดทำ TOR	๑.การแต่งตั้ง ผู้ที่เป็นคณะ กรรมการ พิจารณาผล การประกวด ราคา คณะกรรมการ พิจารณาผล การสอบราคา หรือคณะ กรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง เป็น คณะ กรรมการ ตรวจรับ	๑.การคัดเลือก คณะกรรมการ ขาดความ โปร่งใสโดยไม่ คำนึงถึงความ รู้ความสามารถ/ ประสบการณ์/ ความพร้อม/ ความเป็นกลาง/ อิสระของ คณะ กรรมการ และ กำหนด แบบฟอร์ม รับรองตนเอง ของคณะ กรรมการ	กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หนังสือสั่ง การต่างๆ พระราชบัญญัติ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐						✓		๑.จัดทำ กระบวนการ คัดเลือกคณะ กรรมการให้มี ความโปร่งใส โดยคำนึงถึง ความรู้ความ สามารถ ประสบการณ์/ ความพร้อม/ ความเป็นกลาง/อิสระ ของ คณะกรรมการ และกำหนด แบบฟอร์มรับรอง ตนเองของ คณะกรรมการ	จำนวนเรื่องร้อง เรียนเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
		๒.กระบวนการ จัดทำTORบาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิด การทุจริต	๑.กำหนด เงื่อนไขที่จะ จัดซื้อใน TOR ให้ชัดเจนเช่น ราคา คุณ สมบัติ ประโยชน์ ใช้สอยแหล่ง ผลิต/แหล่ง ขาย ว่ามีความ สมเหตุสมผล ต่อการใช้งาน หรือไม่โดย การถือคสปก	๑.บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจใน การจัดทำ TOR ๒.การชี้แจง รายละเอียด ด้านเอกสาร แก่ผู้เข้าร่วม การประชุมไม่ ชัดเจน ๓.ขาดการ ติดตาม ประเมินผล อย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิด ช่องว่างในการ ทุจริต							✓	๑.จัดทำคู่มือและแผนการ ปฏิบัติงานโดยให้แทรก เหตุการณ์ที่อาจเกิดการ ทุจริตและแนวทางแก้ไข ๒.กำหนดมาตรฐานคู่มือ ในการจัดซื้อจัดจ้างและ กรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และเผยแพร่ประกาศเชิญ ชวน ประชาสัมพันธ์ สาธารณชนได้รับรู้ ๓.จัดทำรายงาน/ หลักฐาน ข้อเท็จจริงประกอบการ ปฏิบัติงานทุกครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง หลักฐานการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ ๔.จัดทำแผนการสอบ ทานการจัดทำTOR อย่างเป็นระบบ		

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๓.	กิจกรรมการ จัดเก็บภาษีฯ และ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ	การยกยอกเงินค่า ภาษีฯ และ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ	มีเจ้าหน้าที่ จัดเก็บภาษีฯและ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ จำนวน น้อย โดยให้ รับผิดชอบตั้งแต่ เริ่มวางแผน เส้นทางเดินรถ เตรียม ใบเสร็จรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน รวบรวมเงินนำ ฝากธนาคารล่าช้า	๑.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด เพราะความ ไว้วางใจ ๒.ขาดการ แบ่งแยกหน้าที่ระ หว่างการรับเงิน และการนำเงิน ฝากธนาคาร ๓.เจ้าหน้าที่มี ปัญหาทาง การเงิน	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หนังสือ สั่งการ คำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับเงิน กับ เจ้าหน้าที่นำส่ง เงินและเจ้าหน้าที่ นำเงินฝาก ธนาคาร					✓			๑.ผู้บังคับบัญชามี การควบคุม และ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด มีการ สอบทานและ กำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.ดำเนินการจัดหา เจ้าหน้าที่มา ปฏิบัติงานเพิ่มให้ เพียงพอกับ ปริมาณงาน หรือ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้อื่นมาช่วย ปฏิบัติงานเป็นครั้ง คราว	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ยกยอกเงิน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๔.	การนำ ทรัพย์สินของ ทางราชการไป ใช้	การนำทรัพย์สิน ของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	มีเจ้าหน้าที่บาง ราย นำวัสดุ อุปกรณ์ของ สำนักงานไปใช้ ทำงานส่วนตัวที่ บ้าน	๑.ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม และติดตาม การ ใช้ทรัพย์สินอย่าง ใกล้ชิด ๒.ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความ เข้าใจในการใช้ ทรัพย์สินของ ราชการ	คู่มือเกี่ยวกับการ ยืมทรัพย์สินของ ราชการ หรือแนวทาง ปฏิบัติเกี่ยวกับ การใช้ทรัพย์สิน ของราชการ				✓			๑.การจัดทำ ระเบียบคุม ทรัพย์สินของ ราชการ ๒.การเสริมสร้าง จิตสำนึกในการ แยกแยะประโยชน์ ส่วนตน และ ประโยชน์ส่วนรวม ๓.การตรวจสอบ ทรัพย์สิน (ส่วนกลาง) ของ ราชการเป็นประจำ ทุกวัน ๔.การมอบหมาย เจ้าหน้าที่ดูแล รักษาทรัพย์สินของ ราชการ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ นำทรัพย์สิน ของทาง ราชการไปใช้ ส่วนตัว

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

ผู้รายงาน นางสาวพัชรินทร์ ศรีพลัง

ผู้อำนวยการกองคลัง