



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยาหมู โทร./โทรสาร ๐ -๗๓๔๙๑-๐๘๑  
ที่ ปน. ๘๑๐๐๑/ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยาหมู

### ๑. เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรี มีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วย โดยมีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลยาหมู เพื่อเป็นแนวทางและยึดถือปฏิบัติได้

### ๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลยาหมู ได้ดำเนินการป้องกันวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

**๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ** ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกองค์การบริหารส่วนยาหมู ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการเสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยาหมู และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลยาหมูทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และร่วมมือและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

**๒.๒ กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง** การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความขัดแย้งในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

/๒.๓ การประเมิน....

**๒.๓ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ**  
เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลยามู ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับ  
การทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่ง  
เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

**๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับ**

**๒.๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้**

- การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทาง  
จริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำ  
ที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อนและ  
สาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน และกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ  
- การจัดการความรู้ โดยการนำคู่มือดังกล่าวถ่ายทอดผ่านกระบวนการ  
แลกเปลี่ยนการเรียนรู้ในประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยามู

**๒.๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด**  
ผลประโยชน์ทับซ้อน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง  
ปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับ  
ซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลยามู ได้ ดังนี้

**การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน**

| ประเด็น<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน | มีการทับซ้อนอย่างไร  | โอกาสเกิดการ<br>ทุจริต (๑/๔) | ระดับของ<br>ผลกระทบ (๑-๔) | มาตรการป้องกัน<br>ความเสี่ยง<br>ผลประโยชน์ทับ<br>ซ้อน                                    |
|------------------------------|--|------------------------------|---------------------------|--|
| การจัดซื้อจัดจ้าง            | หัวหน้า/จนท. พัสตุเลือกซื้อร้าน<br>ที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือ<br>ร้านที่ตนเองคุ้ยได้ง่าย | ๔                            | ๔                         | -ปรับเปลี่ยนร้านค้า<br>ในการจัดซื้อวัสดุ<br>-เข้มงวดในการ<br>ตรวจรับพัสดุหรือ<br>การจ้าง |
| การจัดโครงการ/<br>กิจกรรม    | มีการเลือกพื้นที่ในการจัด<br>โครงการ/กิจกรรมเจ้าหน้าที่<br>คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว           | ๔                            | ๔                         | -พิจารณาพื้นที่ที่<br>ประสบปัญหาและ<br>มีความจำเป็นลำดับ<br>แรก                          |

/การบริหาร.....

| ประเด็น<br>ผลประโยชน์ทับซ้อน                                     | มีการทับซ้อนอย่างไร   | โอกาสเกิดการ<br>ทุจริต (๑/๔) | ระดับของ<br>ผลกระทบ (๑-๔) | มาตรการป้องกันความ<br>เสี่ยงผลประโยชน์ทับ<br>ซ้อน   |
|--|---|------------------------------|---------------------------|---|
| การบริหารงานบุคคล  | -มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ<br>หรือบุคคลที่ตนเองได้รับ<br>ผลประโยชน์เข้าทำงาน<br><br>-การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็น<br>จริง | ๔<br><br>๔                   | ๔<br><br>๔                | -มีการประกาศรับสมัคร<br>และดำเนินการคัดเลือก<br>อย่างโปร่งใสและ<br>ตรวจสอบได้<br>-ใช้ระบบสแกนลายนิ้วมือ<br>-มีสมุดขออนุญาตไปพื้นที่<br>อื่น |
| การจัดประชุม คุยงาน<br>สัมมนาต่างๆ                               | -ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธที่<br>ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มี<br>ส่วนเกี่ยวข้องกับสถานที่                            | ๒                            | ๑                         | -สถานที่มีความเหมาะสม<br>กับงบประมาณ<br>-วิทยากรมีความรู้ความ<br>เหมาะสมกับงานหรือ<br>โครงการนั้นๆ  |
| การลงพื้นที่ตรวจสอบ<br>ข้อเท็จจริง<br>-การใช้รถ<br><br>-การใช้คน | การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้<br>มากเกินไปจนความจำเป็นในแต่ละ<br>ภารกิจ   | ๔                            | ๔                         | -มีการบันทึกการใช้ต่าง ๆ<br>-มีการรายงานทุกครั้ง<br>-สร้างจิตสำนึก คุณธรรม<br>จริยธรรม<br>-ใช้งานตามความเป็นจริง                            |
| การออกใบอนุญาต<br>หรือการรับรองสิทธิ                             | หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มี<br>ญาติหรือคนรู้จักที่มายื่นขอ<br>ใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้น ๆ                                  | ๓                            | ๓                         | -ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎ<br>ระเบียบ โดยมีความเป็น<br>กลาง   |

## ๒.๕ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลยามู ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๓ ดังนี้

/๒.๕.๑ ส่งเสริมให้มี...

๒.๕.๑ ส่งเสริมให้มีการณรงค์และสร้างความตระหนักในคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้พนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติตามให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒.๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ

๒.๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๒.๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปลอดทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

### ๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาให้องค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติตามดำเนินการตามแนวทางต่อไป

(นายปัญญา ดิษฐอำไพ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยามู

.....เห็นควรอนุมัติ.....

(นายวีรกร คงคาลิหมิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยามู

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยามู

.....อนุมัติ.....

(นายหามะกอแข็ง เจะมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยามู

หมายเหตุ

**ระดับความเสี่ยง (Risk Level)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

|                          |   |   |    |    |    |    |
|--------------------------|---|---|----|----|----|----|
| ผลกระทบจากความเสี่ยง     | 5 | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
|                          | 4 | 4 | 8  | 12 | 16 | 20 |
|                          | 3 | 3 | 6  | 9  | 12 | 15 |
|                          | 2 | 2 | 4  | 6  | 8  | 10 |
|                          | 1 | 1 | 2  | 3  | 4  | 5  |
|                          |   | 1 | 2  | 3  | 4  | 5  |
| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง |   |   |    |    |    |    |

1-2 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ

7-12 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

3-6 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง

13-25 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก