****

**คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบ**

**การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี**

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

**นางสาวไพรัตน์ คงสืบชาติ**

**รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

**ผู้จัดทำ**

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

**อำเภอชำนิ จังหวัดบุรีรัมย์**

**คำนำ**

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.2562 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2562 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง มีคะแนนรวม 52.75 อยู่ในระดับ E เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมินฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้สูงขึ้น ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการ ศึกษาวิธีการ ในการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต **ข้อ O36** แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ **ข้อ O37** แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ให้ได้ข้อสรุปที่สามารถนำไปปฏิบัติจริง ในเรื่องความทุจริตที่อาจก่อให้เกิดขึ้นต่อการปฏิบัติงาน และได้นำผลที่ได้ศึกษามาจัดการบริหารความเสี่ยงขึ้น

โดยผลการศึกษาข้อมูลตั้งแต่เริ่มต้น มาจากการให้ความร่วมมือร่วมใจของพนักงานส่วนตำบล ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น แบ่งออกเป็น 3 ตอน สามารถสรุปผล นำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป

นางสาวไพรัตน์ คงสืบชาติ

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

ผู้จัดทำ

**บทที่ 1**

1

**บทนำ**

**สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานที่สำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

----------------------------------------------------

**ประวัติตำบลเมืองยาง**

ตำบลเมืองยาง เป็นเมืองเก่าแก่แต่โบราณเดิมอยู่ในเขตการปกครองของตำบลหนองปล่อง อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ซึ่งสภาพพื้นที่ของท้องถิ่นจะพบซากวัตถุโบราณมากมายที่ปรากฏให้เห็นในพื้นที่หมู่บ้านเมืองยางซึ่งชื่อเมืองยางนั้นได้มาจากสภาพภูมิประเทศที่มีต้นยางนาจำนวนมากและ ประกอบกับเป็นเมืองโบราณจึงได้ชื่อว่า “เมืองยาง” ต่อมา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง ได้รับการยกฐานะจากสภาตำบลเมืองยางจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2540 ตามพระราชกฤษฎีกาที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับประกาศทั่วไป เล่มที่ 113 ตอนพิเศษ 52 ง ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2539

**วิสัยทัศน์การพัฒนา**

**“เมืองยางเมืองน่าอยู่ คู่เกษตรอินทรีย์ สุขภาพดีถ้วนหน้า มีการศึกษาดี อยู่อย่างวิถีไทย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม”**

**พันธกิจ**

1. จัดให้มีโครงสร้างพื้นฐานครอบคลุมทุกพื้นที่

2. จัดให้มีแหล่งน้ำอย่างเพียงพอ

3. จัดให้มีระบบประปาอย่างเพียงพอและครอบคลุมทุกพื้นที่

4. จัดให้มีโคมไฟฟ้าและแสงสว่างอย่างทั่วถึง

**แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภค

**เป้าประสงค์** เมืองยางน่าอยู่ มีโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภคครอบคลุมทั่วถึง

**ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์**  ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

และระบบสาธารณูปโภคภายในตำบล

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

**พันธกิจ** 1. ส่งเสริมด้านสาธารณสุข

2. ส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน

3. ส่งเสริมด้านการเมืองและความเข้มแข็งของชุมชน

4. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

5. ส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ

6. ส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น

**เป้าประสงค์** ประชาชนในตำบลมีคุณภาพชีวิตที่ดีและสังคมน่าอยู่

2

**ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์**  ระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนภายในตำบลเมืองยางเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

**พันธกิจ** 1. ส่งเสริมอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้ให้ประชาชน

2. ขยายโอกาสในการประกอบอาชีพทางการเกษตรตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

**เป้าประสงค์** ประชาชนในตำบลเมืองยางมีอาชีพทางการเกษตรตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

และมีรายได้เพิ่มมากขึ้น

**ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์** ระดับการพัฒนาด้านอาชีพและการพัฒนารายได้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**ยุทธศาสตร์ที่** 4 การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ

**พันธกิจ** ปรับปรุงสถานที่ทำงานให้น่าอยู่ พัฒนาความรู้ และเน้นคุณธรรมจริยธรรมที่ดีในองค์กร

**เป้าประสงค์** 1. ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ของผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงาน และลูกจ้างในองค์กร

2. การป้องกันและปราบปรามการทุจริต คอร์รัปชั่นอย่างยั่งยืน

3. การปรับปรุงสถานที่ทำงานและจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน

ให้มีประสิทธิภาพ

**ยุทธศาสตร์ที่** 5 การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

**พันธกิจ**  1. การสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

2. การปรับปรุงภูมิทัศน์ในพื้นที่ให้น่าอยู่อย่างยั่งยืน

**เป้าประสงค์** ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในตำบลเมืองยางได้รับการพัฒนาอย่างยั่งยืน

**ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์** ร้อยละการอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น

อย่างยั่งยืน

**การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น**

**3.1 การวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีของ อบต.เมืองยางได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพย์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

**1) จุดแข็ง (S : Strength)**

1. มีเส้นทางสัญจรเป็นไปด้วยความสะดวก เนื่องจากมีถนนทางหลวงแผ่นดินเส้นทางจาก

บ้านกระเดื่อง – หนองปล่อง ถนนลาดยางเชื่อมกับจังหวัดบุรีรัมย์และอำเภอนางรอง

2. มีอาคาร สถานที่ วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือใช้งานที่เพียงพอและทันสมัย

3. มีการแบ่งส่วนราชการชัดเจน

4. มีบุคลากรเพียงพอและมีศักย์ภาพ

5. มีหน่วยงานที่เป็นแหล่งความรู้ ระดับประเทศ (ศูนย์เพาะเลี้ยงเนื้อเยื่อ)

6. กฎหมาย ระเบียบ เอื้อให้มีการพัฒนา ได้ด้วยตัวองค์กร (จัดซื้อ จัดจ้าง การบริหาร)

7. มีแรงงานจำนวนมาก

3

8. ประชาชนยังยึดมั่นในขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น

9. มีการกระจายอำนาจจากส่วนภูมิภาคสู่ท้องถิ่น

**2) จุดอ่อน (W : Weakness)**

1. คนในวัยทำงาน คนหนุ่มสาวอพยพไปหางานทำในเมืองและต่างประเทศ

2. ราษฎรยากจน ส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพทางการเกษตรเพียงอย่างเดียวทำให้ขาดรายได้

3. ประชาชนไม่สามารถรวมกลุ่มกันเพื่อดำเนินการด้านเศรษฐกิจของชุมชนในรูปของกลุ่มอาชีพ

อย่างเข้มแข็ง

4. ขาดแหล่งเก็บกักน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและเพื่อการเกษตรไม่เพียงพอ ขุด คู คลอง ห้วย สระ

5. ขาดสถานศึกษาระดับฝึกอาชีพ ขาดแหล่งงานรองรับแรงงานว่างงานนอกฤดูกาล

6. ไม่มีสถานประกอบกิจการขนาดใหญ่ ไม่มีโรงงานในพื้นที่

7. แหล่งเงินทุนต่างๆ มีน้อยประชาชนไม่ได้รับความสะดวกในการติดต่อ

8. ที่ดินมีราคาสูงถ้าจะพัฒนาในด้านการเกษตรและภาคอุตสาหกรรมต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก

9. โครงสร้างพื้นฐานยังดำเนินการไม่ครบถ้วน เพราะงบประมาณมีจำนวนจำกัด

10. เด็กและเยาวชนบางส่วนมีพฤติกรรมที่เสี่ยงต่อการเสพสารเสพติด

11. ประชาชนยังขาดความเอาใจใส่ดูแลสุขภาพของตน

12. ประชาชนยังมีค่านิยมที่ใช้สารเคมีในการเพิ่มผลผลิตการเกษตร

13. เกษตรกรขาดการเรียนรู้ในการพึ่งตนเอง

**3) โอกาส (O : Opportunity)**

1. จังหวัดบุรีรัมย์ สามารถสนับสนุนงบประมาณให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

ที่มีแผนงาน/โครงการตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด

2. มีเส้นทางคมนาคมสะดวก สามารถรองรับการขยายตัวของการลงทุนทางเศรษฐกิจ

3. ได้รับความร่วมมือสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐเป็นอย่างดี การปฏิรูป ระบบราชการทำให้พนักงานเกิดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน

4. รัฐบาลมีนโยบายให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

5. ได้รับงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการบริหารจัดการท้องถิ่น

**4) ข้อจำกัด (T : Threat)**

1. มีปัญหาการบุกรุกแนวเขตพื้นที่สาธารณประโยชน์

2. ปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยางเป็น อบต.ขนาดกลาง มีงบประมาณจำกัดเมื่อเทียบกับ

ภารกิจหน้าที่ต่างๆ ตามกฎหมายที่กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของ อบต.ตามกฎหมายอื่น

ตามภารกิจถ่ายโอนฯ ตามนโยบายท้องถิ่น นโยบายจังหวัดและนโยบายรัฐบาล

3. งบประมาณที่ได้รับจากส่วนกลาง ไม่เพียงพอในการบริหารงาน

4. กฎหมายและระเบียบต่างๆ ในการปฏิบัติงานทำให้ขาดความคล่องตัวในการบริหารงาน

4

5. การถ่ายโอนภารกิจต่างๆ ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

6. การพัฒนาบางด้านต้องเป็นไปตามกฎหมาย จึงไม่สามารถดำเนินการแก้ปัญหาได้ ต้องอาศัยความ

เสียสละของหมู่บ้านเท่านั้น ซึ่งบางครั้งก็ทำได้ยากมาก

**3.2 การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง**

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีของ อบต.เมืองยางนั้น ได้ทำการประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

**บทที่ 2**

5

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563**

นางสาวไพรัตน์ คงสืบชาติ ผู้จัดทำ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง

**ตอนที่ 1** ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

**คำอธิบาย** ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

1. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

**ตัวอย่าง**

|  |  |
| --- | --- |
| **ลำดับที่** | **ประเด็นความเสี่ยง** |
| 1 | กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ |
| 3 | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง |
| 2 | การกำหนดราคากลาง |

1. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต ข้อ O36 และ O37
2. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

|  |  |
| --- | --- |
| **ลำดับที่** | **ประเด็นความเสี่ยง** |
|  | กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ |
|  | การอนุญาตต่าง ๆ |
|  | การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง |
|  | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง |
|  | การกำหนดราคากลาง |
|  | การตรวจรับพัสดุ |
|  | การคืนหลักประกันต่าง ๆ |
|  | การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-19 |
|  | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ |
|  | การจัดโครงการต่าง ๆ |
|  | การรับสินบนของพนักงาน |
|  | การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีความพิการ |
|  | ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล |
|  | อื่น ๆ โปรดระบุ |

**การประเมินความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563**

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง อำเภอชำนิ จังหวัดบุรีรัมย์**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ข้อ** | **ประเด็น** | **คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง** | | | | | | | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** |
| 1 | กฎหมายและระเบียบข้อบังคับ | **12 คน/อันดับ 1** | 6 | 1 | 0 | 0 | 1 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | การอนุญาตต่างๆ | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 | 1 | 3 | 3 | 3 | 1 | 0 | 4 | 3 | 0 |
| 3 | การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 2 | 3 | 5 | 3 | 2 | 0 | 3 | 0 |
| 4 | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | 1 | 5 | **9 คน/อันดับ 2** | 6 | 1 | 2 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | การกำหนดราคากลาง | 1 | 2 | 5 | 8 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | การตรวจรับพัสดุ | 2 | 2 | 0 | 3 | 7 | 4 | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | การคืนหลักประกันสัญญา | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 3 | 0 | 5 | 5 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | กาจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ปัญหาโควิด -19 | 1 | 2 | 3 | 2 | 5 | 6 | 1 | 2 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ | 2 | 2 | 2 | 1 | 4 | 0 | 1 | 3 | 2 | 3 | 2 | 1 | 2 | 0 |
| 10 | การจัดโครงการต่างๆ | 3 | 3 | 3 | 1 | 0 | 2 | 0 | 2 | 5 | 0 | 3 | 1 | 2 | 1 |
| 11 | การรับสินบนของพนักงาน | **11 คน อันดับ 2** | **1** | 1 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 12 | การแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 1 | 8 | 5 | 5 | 0 |
| 13 | ศพด.ในความรับผิดชอบ | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | **9 คน/อันดับ 3** | 5 | 0 |
| 14 | อื่นๆโปรดระบุ | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |

**สรุปผลการตอบแบบประเมินความเสี่ยง สามารถจัดลำดับความเสี่ยงจากการตอบของพนักงานส่วนตำบล ได้ดังนี้**

**ลำดับที่ 1** พนักงานส่วนตำบลคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงานมาจากเรื่อง กฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

**ลำดับที่ 2** พนักงานส่วนตำบลคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงานมาจากเรื่อง การรับสินบนของพนักงาน

**ลำดับที่ 3** พนักงานส่วนตำบลคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงานมาจาก 2 เรื่อง คือ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และ ศพด.ในความรับผิดชอบของ อบต.

**ดังนั้นจึงนำลำดับที่ 1** เรื่องกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ มาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวมของพนักงานส่วนตำบลต่อไป

6

**ตอนที่ 2** ประเด็นที่พนักงานส่วนตำบล คาดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

7

จากการให้พนักงานส่วนตำบล เรียงลำดับหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานนั้น ผลสรุป เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ ถูกจัดเป็นอันดับที่ 1 ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ผู้จัดทำ จึงนำประเด็นดังกล่าวมาสอบถามต่อ เพื่อทราบว่ากฎหมายฉบับใดที่พนักงาน คิดว่าเมื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตมากที่สุดต่อไป

**คำอธิบาย** ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

1. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ ที่ท่านคิดว่าอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่าง

ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

**ตัวอย่าง**

|  |  |
| --- | --- |
| **ลำดับที่** | **ประเด็นความเสี่ยง** |
| 1 | พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542 |
| 2 | พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 |

1. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและ

ความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต

**ข้อ O36** แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ

ก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

**ข้อ O37** แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการใน

กรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

1. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

|  |  |
| --- | --- |
| **ลำดับที่** | **ประเด็นความเสี่ยง** |
|  | พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ 14 พ.ศ. 2562 |
|  | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 |
|  | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท. |
|  | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น  (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 |
|  | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557 |
|  | พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542 |
|  | พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางการราชการ พ.ศ. 2540 |
|  | พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 |
|  | พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539 |
|  | พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 |
|  | ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 |
|  | พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2563 |
|  | กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. 2560 |

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563**

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง อำเภอชำนิ จังหวัดบุรีรัมย์**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ข้อ | ประเด็น | คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ 14 พ.ศ. 2562 | 2 | 0 | 0 | 0 | 4 | 5 | 4 | 0 | 3 | 2 | 0 | 3 | 6 |
| 2 | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 | 9 | 1 | 3 | 5 | 0 | 6 | 3 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท. | 1 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 0 | 4 | 2 | 0 | 2 | 1 |

8

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ข้อ | ประเด็น | คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 4 | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น  (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 | 1 | 2 | 7 | 2 | 8 | 0 | 0 | 3 | 0 | 1 | 4 | 0 | 1 |
| 5 | ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557 | 2 | 4 | 2 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1 | 3 | 2 | 0 |
| 6 | พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 | 2 | 4 | 2 | 2 | 3 | 7 | 1 |

9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ข้อ | ประเด็น | คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 7 | พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางการราชการ พ.ศ. 2540 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 4 | 5 | 1 | 2 | 9 | 4 | 2 |
| 8 | พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 5 | 1 | 4 | 10 | 4 | 2 | 1 |
| 9 | พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539 | 1 | 2 | 1 | 0 | 0 | 3 | 3 | 5 | 6 | 2 | 0 | 2 | 4 |
| 10 | พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 | 9 | 6 | 6 | 0 | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 | 4 | 10 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |

10

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ข้อ | ประเด็น | คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 12 | พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2563 | 2 | 0 | 0 | 1 | 2 | 1 | 0 | 8 | 1 | 3 | 4 | 4 | 2 |
| 13 | กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. 2560 | 2 | 2 | 0 | 1 | 1 | 1 | 2 | 0 | 3 | 3 | 3 | 1 | 10 |

ผลการตอบแบบประเมินเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ในประเด็น เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ สรุปได้ว่า พนักงานส่วนตำบลเมืองยาง จัดลำดับความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 3 อันดับ ได้ดังนี้

อันดับที่ 1 ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557

อันดับที่ 2 มี 3 เรื่อง ได้แก่

- พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

- กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. 2560

อันดับที่ 3 พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางการราชการ พ.ศ. 2540

จากผลสรุปครั้งนี้ จึงได้นำ อันดับที่ 1 ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557 ไปวิเคราะห์ผลเพื่อหาสาเหตุ ว่าในตัวระเบียบข้อนี้ ข้อใดที่พนักงานคาดว่าจะก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่มากที่สุด

11

12

**ตอนที่ 3** ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงานตำบลคาดว่า “ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย

ในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557” อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง

ในการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

**คำอธิบาย** ให้ท่านประเมินค่าความเสี่ยงจากคำถาม และกาเครื่องหมาย √ หน้าเกณฑ์ความเสี่ยงที่ท่านคิดว่า

อาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน ตามความเป็นจริง โดยมีการแปลความหมายของเกณฑ์ ดังนี้

ระดับ 1 หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด

ระดับ 2 หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย

ระดับ 3 หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง

ระดับ 4 หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก

ระดับ 5 หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ข้อ** | **ประเด็นคำถาม** | **เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน** | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานส่วนตำบล | | | | | |
|  | - เข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
|  | - จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 2 | ความเข้าใจในระเบียบฯและการนำไปปฏิบัติ | | | | | |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
|  | - ในฐานผู้จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 3 | กระบวนการขอไปราชการตามระเบียบฯ ก่อนเดินทางไปเข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
| 4 | การขอเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ | | | | | |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
|  | - ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 5 | หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย | | | | | |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
|  | - ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 6 | การเบิกค่าเช่าที่พักแบบเหมาจ่ายในฐานะผู้เข้ารับการอบรม |  |  |  |  |  |
| 7 | การเบิกจ่ายต่าง ๆ ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม กรณีเข้ารับการอบรมเป็นหมู่คณะ เช่น การจัดทำรายงานการเดินทางไปราชการของแต่ละบุคคลฯ เป็นต้น |  |  |  |  |  |
| 8 | กระบวนการ ก่อนการดำเนินการจัดโครงการอบรม เช่น การขออนุมัติ การเขียนโครงการ ฯลฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 9 | การระบุกลุ่มเป้าหมาย, กิจกรรม ฯลฯ ของโครงการฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม |  |  |  |  |  |
| 10 | การกำหนดระยะเวลา/ตารางเวลาการจัดโครงการ ในฐานะผู้จัดโครงการ |  |  |  |  |  |

13

จากตาราง ความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบล คาดว่าอาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน สามารถสรุปได้ดังนี้

การแปลค่าความเฉลี่ยจากการวิเคราะห์ผลครั้งนี้

1.00 - 1.49 มีความเสี่ยงน้อยที่สุด

1.50 - 2.49 มีความเสี่ยงน้อย

2.50 - 3.49 มีความเสี่ยงปานกลาง

3.50 - 4.49 มีความเสี่ยงมาก

4.50 - 5.00 มีความเสี่ยงมากที่สุด

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ข้อ** | **ประเด็นคำถาม** | **จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริต**  **ต่อการปฏิบัติงาน** | | | | | **ค่าเฉลี่ย** | **การแปลความ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานเทศบาล | | | | | |  |  |
|  | - เข้ารับการอบรม | 23 | 7 | 2 | 2 | 0 | 4.50 | มีความเสี่ยงมากที่สุด |
|  | - จัดโครงการอบรม | 17 | 11 | 4 | 2 | 0 | 4.26 | มีความเสี่ยงมาก |
| 2 | ความเข้าใจในระเบียบฯและการนำไปปฏิบัติ | | | | | |  |  |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม | 19 | 8 | 4 | 2 | 1 | 4.24 | มีความเสี่ยงมาก |
|  | - ในฐานผู้จัดโครงการอบรม | 17 | 6 | 6 | 4 | 1 | 4.00 | มีความเสี่ยงมาก |
| 3 | กระบวนการขอไปราชการตามระเบียบฯ ก่อนเดินทางไปเข้ารับการอบรม | 19 | 9 | 5 | 1 | 0 | 4.35 | มีความเสี่ยงมาก |
| 4 | การขอเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ | | | | | |  |  |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม | 21 | 5 | 6 | 2 | 0 | 4.32 | มีความเสี่ยงมาก |
|  | - ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม | 14 | 11 | 5 | 4 | 0 | 4.03 | มีความเสี่ยงมาก |
| 5 | หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย | | | | | |  |  |
|  | - ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม | 20 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4.21 | มีความเสี่ยงมาก |
|  | - ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม | 16 | 9 | 7 | 1 | 1 | 4.12 | มีความเสี่ยงมาก |
| 6 | การเบิกค่าเช่าที่พักแบบเหมาจ่ายในฐานะผู้เข้ารับการอบรม | 16 | 7 | 7 | 4 | 0 | 4.03 | มีความเสี่ยงมาก |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ข้อ** | **ประเด็นคำถาม** | **จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริต**  **ต่อการปฏิบัติงาน** | | | | | **ค่าเฉลี่ย** | **การแปลความ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 7 | การเบิกจ่ายต่าง ๆ ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม กรณีเข้ารับการอบรมเป็นหมู่คณะ เช่น การจัดทำรายงานการเดินทางไปราชการของแต่ละบุคคลฯ เป็นต้น | 8 | 17 | 6 | 3 | 0 | 3.88 | มีความเสี่ยงมาก |
| 8 | กระบวนการ ก่อนการดำเนินการจัดโครงการอบรม เช่น การขออนุมัติ การเขียนโครงการ ฯลฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม | 10 | 17 | 6 | 1 | 0 | 4.06 | มีความเสี่ยงมาก |
| 9 | การระบุกลุ่มเป้าหมาย, กิจกรรม ฯลฯ ของโครงการฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม | 19 | 3 | 8 | 4 | 0 | 4.09 | มีความเสี่ยงมาก |
| 10 | การกำหนดระยะเวลา/ตารางเวลาการจัดโครงการ ในฐานะผู้จัดโครงการ | 19 | 3 | 7 | 4 | 1 | 4.03 | มีความเสี่ยงมาก |

14

**การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

15

**ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง**

**ปี งบประมาณ พ.ศ. 2563**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง**  **ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงานในระดับมากที่สุด** | **การจัดการความเสี่ยง** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** | **การติดตามและประเมินผล** |
| การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานส่วนตำบลเข้ารับการอบรม | 1. จัดทำคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เรื่อง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน  ของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.2563  2. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยางเรื่องนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงประกอบ  การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี  พ.ศ. 2563  3.ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เรื่อง มาตรการการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง เข้ารับการอบรม  4.ประกาศให้พนักงาน รับทราบโดยทั่วกัน  5.เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองยาง | 1. สำนักปลัด  2. กองคลัง  3. กองช่าง  4. กองการศึกษาฯ  5. กองสวัสดิการสังคม | รายงานผลรายไตรมาส |