



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด สำนักงานปลัด

ที่ อบ. ๘๐๓๐๑/ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตาม คำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝั่ระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลการทุจริตนอกจากการให้พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด จึงได้ดำเนินการและจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับการประเมินความเสี่ยง การทุจริต อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด จะไม่ มีการทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาววัชรินทร์ กุลราช)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายอัสวัชชัย อยู่สุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

(นางวงเดือน จันทมา)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายคำสอน วงศ์คำเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (สำนักปลัด)**  
**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี**

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง ที่สุด
๑.	ตรวจสอบภายใน	๑.สอบทานการทำงาน ๒.ตรวจสอบ ความถูกต้องก่อน เบิกจ่าย งบประมาณ	มีการเบิกจ่าย งบประมาณที่ไม่ ถูกต้องซึ่งอาจมีการ ทุจริต	ไม่มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในทำ หน้าที่ตรวจสอบการ ดำเนินการเบิกจ่าย	๑. เปิดกรอบ อัตรากำลังตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน				✓				๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒. แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มขึ้น	ผลการ ตรวจสอบ ความถูกต้อง ของการ เบิกจ่ายในแต่ละ ครั้ง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ชื่อผู้รายงาน .....  
 นายอัสวัชชัย อยู่สุข ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ชื่อผู้รายงาน .....  
 นายคำสอน วงศ์คำเหลา นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (กองคลัง)**  
**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี**

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง ที่สุด		
๑.	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ	เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่ง จ้าง ๓. แสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่	๑. มีการตั้งราคากลางให้ ใกล้เคียงกัน กับ ผู้ประกอบการเจ้าได้เจ้า หนึ่ง ๒. การลดวงเงินที่จะซื้อ หรือจ้างในครั้งเดียวกัน ออกเป็นหลายครั้ง โดย ไม่มีเหตุผลความจำเป็น และมีเจตนาที่จะ หลีกเลี่ยง (๑) แบ่งวงเงินให้ลดลง เพื่อเปลี่ยนวิธีจัดหาพัสดุ (๒) ให้ผู้มีอำนาจสั่งซื้อ สั่งจ้าง เปลี่ยนไป ๓. แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนบุคคลโดยการ ละเมิดต่อกฎหมาย หรือ จริยธรรมด้วยการใช้ อำนาจ ใน ตำแหน่ง หน้าที่ไปแทรกแซงการ ใช้ดุลยพินิจในการ ตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ รัฐ	-พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง					<input checked="" type="checkbox"/>			๑. กรอกคำรับรองการปฏิบัติ ราชการระดับหน่วยงานใน งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการ จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี งบประมาณของหน่วยงาน ๒. แนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ ในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของ หน่วยงาน ๓. ข้าราชการต้องแยกเรื่อง ส่วนตัวออกจากตำแหน่งหน้าที่ และยึดถือประโยชน์ส่วนรวม ของประเทศชาติ	๑. จำนวนงาน การจัดซื้อจัด จ้างที่พบ ปัญหา อุปสรรค ๒. จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ทุจริต ประพฤตินมิ ชอบ

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (กองคลัง)**  
**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี**

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง ที่สุด		
๒.	การจัดเก็บเอกสาร ประกอบฎีกาการ เบิกจ่ายเงิน	กระบวนการ จัดเก็บเอกสาร	เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการ จัดเก็บเอกสาร ทำให้เมื่อเกิดกรณี ที่ต้องการตรวจสอบ แบบเร่งด่วนไม่ สามารถหาเอกสาร ได้ในทันที	๑.เอกสารมีจำนวน มากและระยะเวลาใน การตรวจสอบเอกสาร มีจำนวนจำกัด เกิด การสูญหายของ เอกสารได้ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความ ละเอียดรอบคอบใน การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาด	-พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการ คลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ -กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง					<input checked="" type="checkbox"/>			เจ้าหน้าที่ควรจัดเก็บเอกสารที่มี ความสำคัญและไม่สามารถ ทำลายได้เข้าแฟ้มและจัด หมวดหมู่เอกสารแสดงให้เห็น ชัดเจนเพื่ออำนวยความสะดวกและ นำมาใช้งาน	เอกสารจัด เป็นหมวดหมู่ สะดวก ง่าย ต่อการค้นหา - สอบทาน การปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติ ครม. และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการ ตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการ เบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ

**แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (กองคลัง)**  
**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี**

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง ที่สุด			
๓.	การจัดเก็บค่าน้ำประปา	ส่งมอบเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องการจัดเก็บรายได้ประกอบ กับปริมาณงานมากทำให้การติดตามลูกหนี้ไม่ทันเวลาทำให้เกิดความเสี่ยงต่อกิจกรรมคือ จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ทำให้มีลูกหนี้ ค้างชำระ	๑.การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (ผู้ประกอบการหลีกเลี่ยงการชำระค่าน้ำประปา ๒.บุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ -กฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง						<input checked="" type="checkbox"/>			-ต้องควบคุมกำกับดูแลเพื่อให้มีระบบการบริหารที่ดีเพื่อให้มีความชัดเจนและโปร่งใสช่วยลดผลกระทบซึ่งเกิดขึ้นจากการดำเนินงานที่มีความซับซ้อน	การบริหารจัดการในกระบวนการทำงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง **กองคลัง**

(ลงชื่อ)..........รายงาน

(นางรัชชานันท์ มนต์ธีระบุตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นายอัสวัชชัย อยู่สุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด