

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

นางไพลี โตจำเริญ ผู้จัดทำ

ตอนที่ ๑ ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๑. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

ตัวอย่าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒	การกำหนดราคากลาง

๒. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดพลาดถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
	การอนุญาตต่าง ๆ
	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
	การกำหนดราคากลาง
	การตรวจรับพัสดุ
	การคืนหลักประกันต่าง ๆ
	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-๑๙
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
	การจัดโครงการต่าง ๆ
	การรับสินบนของพนักงาน
	การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีคามพิการ
	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของ อบต.
	อื่น ๆ โปรดระบุ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลดงเจริญ อำเภอคำเขื่อนแก้ว จังหวัดยโสธร

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ													
		๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙	๑๐	๑๑	๑๒	๑๓	๑๔
๑	กฎหมายและระเบียบข้อบังคับ	๑๒ คน/อันดับ๑	๖	๑	๐	๐	๑	๓	๒	๐	๐	๐	๐	๐	๐
๒	การอนุญาตต่างๆ	๑	๑	๓	๐	๑	๑	๓	๓	๓	๑	๐	๔	๓	๐
๓	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๒	๑	๑	๒	๑	๑	๒	๓	๕	๓	๒	๐	๓	๐
๔	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๕	๙ คน/อันดับ๓	๖	๑	๒๑	๐	๑	๐	๐	๐	๐	๐	๐
๕	การกำหนดราคากลาง	๑	๒	๕	๘	๒	๑	๒	๓	๑	๐	๑	๐	๐	๐
๖	การตรวจรับพัสดุ	๒	๒	๐	๓	๗	๔	๒	๑	๑	๒	๑	๐	๐	๐
๗	การคืนหลักประกันต่างๆ	๒	๐	๐	๐	๒	๓	๐	๕	๕	๕	๒	๐	๐	๐
๘	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ปัญหาโควิค-๑๙	๑	๒	๓	๒	๕	๖	๑	๒	๐	๓	๐	๐	๐	๐
๙	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	๒	๒	๒	๑	๔	๐	๑	๓	๒	๓	๒	๑	๒	๐
๑๐	การจัดโครงการต่างๆ	๓	๒	๓	๑	๐	๒	๐	๒	๕	๐	๓	๑	๒	๑
๑๑	การรับสินบนของพนักงาน	๑๑ คน/อันดับ๒	๓	๑	๐	๒	๒	๔	๐	๐	๑	๐	๐	๑	๐
๑๒	การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยผู้มีพิการ	๒	๐	๐	๐	๐	๑	๑	๒	๐	๑	๘	๕	๕	๐
๑๓	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของ อบต.	๒	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๒	๐	๔	๒	๙ คน/อันดับ๓	๕	๐
๑๔	อื่นๆ โปรตรระบุ	๒	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๔

สรุปผลการประเมินความเสี่ยง สามารถจัดลำดับความเสี่ยง จากการตอบของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดังนี้

ลำดับที่ ๑ พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตการทำงานมาจากเรื่องกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

ลำดับที่ ๒ พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงานมาจากเรื่อง การรับสินบนของพนักงาน.

ลำดับที่ ๓ พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงานมาจาก ๒ เรื่อง คือ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของ อบต.

ดังนั้น จึงนำลำดับที่ ๑ เรื่องกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ มาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ อบต.ต่อไป

**ตอนที่ ๒** ประเด็นที่พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลคาดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

จากการให้พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลเรียงลำดับหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานนั้น ผลสรุป เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ ถูกจัดเป็นอันดับที่ ๑ ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ผู้จัดทำ จึงนำประเด็นดังกล่าวมาสอบถามต่อ เพื่อทราบว่ากฎหมายฉบับใดที่พนักงาน คิดว่าเมื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตมากที่สุดต่อไป

**คำอธิบาย** ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๔. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ ที่ท่านคิดว่าอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

**ตัวอย่าง**

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๓	พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๕. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต

**ข้อ O๓๐** แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

**ข้อ O๓๑** แสดงรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี หรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๖. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท.
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗
	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
	พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
	พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
	พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙
	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๓
	กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดยโสธร พ.ศ. ๒๕๖๐

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลคงเจริญ

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗ ) พ.ศ. ๒๕๖๒	2	0	0	0	4	5	4	0	3	2	0	3	6
2	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. 2566	9	1	3	5	0	6	3	1	0	1	0	0	0
3	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของอปท.	1	2	2	2	5	4	3	0	4	2	0	2	1

ชื่อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561	1	2	7	2	8	0	0	3	0	1	4	0	1
5	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การฝึกอบรม และ การเข้ารับการ ฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557	2	4	2	13	0	0	0	0	2	1	3	2	0
6	พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงาน บุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542	0	0	0	0	4	4	2	4	2	2	3	7	1

ชื่อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของ ทางการราชการ พ.ศ. 2540	0	0	0	2	0	0	4	5	1	2	9	4	2
8	พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558	0	0	0	1	0	1	5	1	4	10	4	2	1
9	พระราชบัญญัติ ความผิดทางละเมิด ของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539	1	2	1	0	0	3	3	5	6	2	0	2	4
10	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560	9	6	6	0	1	2	1	3	1	0	0	0	0
11	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	4	10	5	3	2	2	1	1	0	0	1	0	0

ชื่อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2563	2	0	0	1	2	1	0	8	1	3	4	4	2
13	กฎกระทรวงให้ บังคับใช้ผังเมือง รวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. 2560	2	2	0	1	1	1	2	0	3	3	3	1	10

ผลการตอบแบบประเมินเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ในประเด็น เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ สรุปได้ว่า พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลคงเจริญ จัดลำดับความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓ อันดับ ได้ดังนี้

อันดับที่ ๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

อันดับที่ ๒ มี ๓ เรื่อง ได้แก่

- พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดยโสธร พ.ศ. ๒๕๖๐

อันดับที่ ๓ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

จากผลสรุปครั้งนี้ จึงได้นำ อันดับที่ ๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ไปวิเคราะห์ผลเพื่อหาสาเหตุ ว่าในตัวระเบียบข้อนี้ ข้อใดที่พนักงานคาดว่าจะก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่มากที่สุด

**ตอนที่ ๓** ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลคาดว่า “ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย

ในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗” อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

**คำอธิบาย** ให้ท่านประเมินค่าความเสี่ยงจากคำถาม และกาเครื่องหมาย ✓ หน้าเกณฑ์ความเสี่ยงที่ท่านคิดว่า อาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน ตามความเป็นจริงโดยมีการแปลความหมายของเกณฑ์ ดังนี้

- ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
- ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย
- ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง
- ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก
- ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

ข้อ	ประเด็นคำถาม	เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑	การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงาน อบต.					
	- เข้ารับการอบรม					
	- จัดโครงการอบรม					
๒	ความเข้าใจในระเบียบฯและการนำไปปฏิบัติ					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๓	กระบวนการขอไปราชการตามระเบียบฯ ก่อนเดินทางไปเข้ารับการอบรม					
๔	การขอเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๕	หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๖	การเบิกค่าเช่าที่พักแบบเหมาจ่ายในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
๗	การเบิกจ่ายต่าง ๆ ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม กรณีเข้ารับการอบรมเป็นหมู่คณะ เช่น การจัดทำรายงานการเดินทางไปราชการของแต่ละบุคคลฯ เป็นต้น					
๘	กระบวนการ ก่อนการดำเนินการจัดโครงการอบรม เช่น การขออนุมัติ การเขียนโครงการ ฯลฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๙	การระบุกลุ่มเป้าหมาย, กิจกรรม ฯลฯ ของโครงการฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๑๐	การกำหนดระยะเวลา/ตารางเวลาการจัดโครงการ ในฐานะผู้จัดโครงการ					

