



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน.....

ที่ ลพ ๕๕๖๐๕/..... วันที่.....

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน  
รอบ ๖ เดือน ตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๖๑-มีนาคม ๒๕๖๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลก้อ

## ๑.เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลก้อเพื่อเป็นแนวทางและยึดถือปฏิบัติได้

## ๒.ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลก้อ ได้ดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆดังนี้

๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกเทศมนตรีตำบลก้อ(นายชุมพร มะโน)ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงานและความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานของเทศบาลตำบลก้อและให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลก้อทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.๒ กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเียงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๒.๓ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลก้อ ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

## ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

### ๒.๔.๑ การให้ความรู้ในรู้แบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือ ได้ทำ คู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน และกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำคู่มือดังกล่าวถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ในประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลก้อ

๒.๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูง

มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้  
สรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลตำบลก้อรอบ ๖ เดือน ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๑-มีนาคม ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้ดังนี้

### การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิดการทุจริต (๑/๓)	ระดับของผลกระทบ (๑-๓)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท.พัสดุเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือร้านที่ตนเองคุยได้ง่าย	๓	๓	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง

ประเด็น ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต (๑/๓)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๓)	มาตรการป้องกันความ เสี่ยงผลประโยชน์ทับ ซ้อน
การจัดโครงการ/ กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/ กิจกรรมเจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการ ส่วนตัว	๒	๒	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบ ปัญหาและมีความจำเป็น ลำดับแรก
การบริหารงาน บุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือ บุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้า ทำงาน	๒	๒	-มีการประกาศรับสมัคร และดำเนินการคัดเลือก อย่างโปร่งใสและ ตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สิน ของราชการมาใช้ ในเรื่องส่วนตัว	เช่นการใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ รถ ไฟฟ้า ฯลฯ	๓	๓	-มีการทำทะเบียน ควบคุมการใช้งานและ การเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่ โดยมิชอบของ เจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงินที่ลูกหนี้ กองทุนต่างๆฝากมาชำระให้กับ การเงิน แต่กลับนำเงินไปใช้ส่วนตัว	๓	๑	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้ กองทุนต่างๆ มาชำระ เงินด้วยตนเองและรับ ใบเสร็จทุกครั้ง
การลงชื่อ เข้า- ออก เวลาปฏิบัติ หน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	๓	๓	-ใช้ระบบสแกน ลายนิ้วมือ  -มีสมุดขออนุญาตไป พื้นที่อื่น
การลงพื้นที่ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง(Case)  -การใช้รถ  -การใช้คน	การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้มาก เกินความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินความเกินความจำเป็น	๓	๒	-มีการบันทึกการใช้ต่างๆ  -มีการรายงานทุกครั้ง  -สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม  -ใช้งานตามความเป็น จริง

ประเด็น ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิด การทุจริต (๑/๓)	ระดับของ ผลกระทบ (๑-๓)	มาตรการป้องกันความ เสี่ยงผลประโยชน์ทับ ซ้อน
การจัดประชุม ดู งาน สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ ใกล้ชิดกับเจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วน เกี่ยวข้องกับสถานที่	๒	๑	-สถานที่ มีความ เหมาะสมกับงบประมาณ  -วิทยากรมีความรู้ความ เหมาะสมกับงานหรือ โครงการนั้นๆ
การออก ใบอนุญาตหรือ การรับรองสิทธิ์	หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าหน้าที่มีญาติ หรือคนรู้จักที่มายื่นขอใบรับรองหรือ ใบอนุญาตนั้นๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติต้องทำตาม กฎระเบียบโดยมีความ เป็นกลาง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	เหตุการณ์ ความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์นี้ เคยเกิดขึ้นแล้ว หรือยัง (ให้ทำ เครื่องหมาย ✓ ใน <input type="checkbox"/> )	การประเมินความเสี่ยง		มาตรการ/ กิจกรรม/ แนวทาง ในการป้องกัน ความเสี่ยง (ที่จะดำเนินการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)	ระยะเวลา ดำเนินการ
				*ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง (กรอก ตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)	**ระดับ ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (กรอก ตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)		
ความเสี่ยงการทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-รับเรื่องร้องทุกข์	ไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	ออกแบบ กระบวนการ	1 ต.ค.62- 30 ก.ย.63
	-แจ้งเหตุสาธารณภัย ฉุกเฉิน	ไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	ออกแบบ กระบวนการ	1 ต.ค.62- 30 ก.ย.63
	-การขออนุญาตใช้รถ ประชาสัมพันธ์	ใช้ความสนิทกับ จนท.โดยไม่ขอ อนุญาต	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	ควบคุมและ รายงาน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การเบิกจ่ายเงิน	ไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	ออกแบบ กระบวนการ โดยหัวหน้ากลุ่ม งานออก ตรวจสอบ	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การขออนุญาต รื้อ ถอน ก่อสร้าง อาคาร	ไม่เป็นไปตาม กระบวนการ	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	2	3	ควรมีเลขคุม ,ทะเบียน เล่มที่ เลขที่	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63

	-การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ไม่เป็นไปตามกระบวนการ	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	ออกแบบกระบวนการงาน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	-การโอน/ย้ายข้าราชการท้องถิ่น	จนท.ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	2	2	ออกแบบกระบวนการงาน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การขออนุญาตใช้รถประชาสัมพันธ์	จนท.ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับคำร้องและตรวจเอกสาร	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียม	จนท.รับคำร้องและผู้ส่งมอบใบอนุญาตตามคำร้องเป็นคนเดียวกัน	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	แต่งตั้ง จนท.เจ้าหน้าที่เพื่อรับคำร้องและตรวจเอกสาร	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การขออนุญาต รื้อถอน ก่อสร้าง อาคาร	จนท.ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	3	2	ควบคุมการลงเลขรับใบใบคำขอให้ชัดเจน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	จนท.ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	มีคณะกรรมการตรวจสอบการขึ้นทะเบียน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	-โครงการจัดซื้อจัดจ้าง ต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลก้อ	จงใจละเลยสาระสำคัญของเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	1	1	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การขออนุญาต รื้อถอน ก่อสร้าง อาคาร	การคิดค่าตรวจแบบและค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามกฎหมาย	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	2	2	ตรวจสอบข้อกฎหมายในกรคิดค่าธรรมเนียมและค่าตรวจแบบแปลน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63
	-การจ่ายเงินผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	จนท.ยักยอกเงิน	<input type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	3	3	แต่งตั้ง จนท.ตรวจสอบการจ่ายเงินประจำวัน	1 ต.ค.62-30 ก.ย.63

## ๒.๕ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔

เทศบาลตำบลก้อ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงานเทศบาลและบุคลากรในสังกัดตั้งเกี่ยจการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจังโดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตสี่ปี ประจำปี ๒๕๖๒ ดังนี้

๒.๕.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานท้องถิ่น และบุคลากรของเทศบาลตำบลก้อให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒.๕.๒ การวางแนวทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระเบียบกฎเกณฑ์ใหม่ๆ

๒.๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๒.๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปล่อยทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

### ๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้เทศบาลตำบลก้อดำเนินการตามแนวข้อ ๒.๔  
ต่อไป

รายละเอียดตามตัวอย่างเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางลักสรดา ดงคำฟู)

ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลก้อ

---



(นางสาวจตุพร จาตา)  
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลก้อ

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลก้อ

---



(นายชุมพร มะโน)  
นายกเทศมนตรีตำบลก้อ