



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ อบ. ๙๐๙๐๒ /.....

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้นำหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment :ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต่องานให้หน่วยงานของรัฐระดับการดำเนินงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เพื่อเป็นแนวทางและยึดถือปฏิบัติได้

๒.ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สำนัก/กองจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยนำตัวชี้วัดมาวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุตัวชี้วัดในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน โดยนำความเสี่ยงที่มีค่าระดับ คะแนนสูงมาก มาพิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงก่อน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น หากหน่วยงานพิจารณาแล้วว่า ค่าระดับคะแนนสูง และปลานกลาง มีความสำคัญก็ให้นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ ทับซ้อน		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑. การดำเนินงานฟ้องร้อง ลูกหนี้เงินยืมเศรษฐกิจชุมชน	๑. ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนไม่ใช้หนี้ตาม ระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ๒. เกิดลูกหนี้เงินยืมของ อบต.ส่งผล ให้ขาดโอกาสในการให้กลุ่มอาชีพอื่น ยืมเงินหมุนเวียนเพื่อใช้ประโยชน์	๓	๓	๙
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี	๔	๔	๑๖
๓. งานควบคุมการก่อสร้าง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีความเพียง คนเดียวทำให้การควบคุมงานที่มีหลาย โครงการไม่ทั่วถึงเกิดปัญหาความล่าช้า ๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	๔	๔	๑๖
๔. การบริหารงบประมาณ และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. เจ้าหน้าที่จัดการเงินและบัญชี มี หน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ งานล่าช้า เช่น ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้สอน เป็นต้น ๒. งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่ เพียงพอและงานมีปริมาณที่มาก รายงานการจัดซื้อจัดจ้างยังมี ข้อผิดพลาด	๓	๒	๖
๕. ด้านทำบัญชี ของ ศพด. การปฏิบัติงานด้านการและ พัสดุ	๑. กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่าบุคลากร ยังขาดความรู้ความสามารถความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน งาน การเงินและด้านการพัสดุ ๒. งานยังล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมี ไม่เพียงพอในการทำงานด้านทำ บัญชี ของ ศพด. การปฏิบัติงาน ด้านการและพัสดุ	๓	๒	๖

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง
๖. เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. โครงการในแผนยังไม่ตอบโจทย์และ เข้าใจปัญหาตามต้องการของ แผนพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง พบว่าโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่บางรายไม่ สอดคล้องกัน ๒. พบว่าโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่บางรายไม่ สอดคล้องกับ บริบทและสถานการณ์ปัจจุบัน	๓	๓	๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนามแท่งได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับของความเสี่งด้านผลประโยชน์
ทับซ้อน สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้
ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การดำเนินงานฟ้องร้องลูกหนี้เงินยืมเศรษฐกิจ ชุมชน	ลำดับที่ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๑๖)
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๑๖)
๓. งานควบคุมการก่อสร้าง	ลำดับที่ ๓ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๑๖)
๔. ด้านทำบัญชี ของ ศพด. การปฏิบัติงานด้าน การและพัสดุ	ลำดับที่ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๙)
๕. เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	ลำดับที่ ๕ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๙)
๖. การบริหารงบประมาณและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ลำดับที่ ๖ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)

สรุปภาพรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนและแนวทางการจัดการความเสี่ยง
ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
<p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก จากการประเมินพบว่า มีระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ ตลอดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน บาง กระบวนการงานมีผู้ปฏิบัติงานหลายขั้นตอนมากไป จึงทำ ให้เกิดความล่าช้าไปมากประกอบกับผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการ รับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดย เครื่องครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p>
<p>๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การ ตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนในบาง มี การเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดย ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึก บัญชี เป็นบุคคลคน เดียวกัน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการ รับเงิน</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ โดย เครื่องครัด</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>
<p>๓. งานควบคุมก่อสร้างเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีความ เพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานที่มีหลายโครงการไม่ทั่วถึง เกิดปัญหาความล่าช้า</p>	<p>๑. ให้ช่างผู้ควบคุมงานเพิ่มการควบคุมงานก่อสร้างและ จัดทำแผนปฏิบัติงานการควบคุมงานจ้างตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายให้ชัดเจนและรายงานปฏิบัติงานต่อ ผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางเพื่อให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบและมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานจ้างใน ทุกภาคส่วน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๔. การบริหารงบประมาณและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่จัดทำการเงินและบัญชี มีหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้งานล่าช้า เช่น ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้สอน เป็นต้น จึงทำให้งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอและงานมีปริมาณที่มาก รายงานการจัดซื้อจัดจ้างยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ตรวจสอบการจัดทำการเงินและบัญชี การจัดทำระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ทำให้งานเป็นปัจจุบัน และถูกต้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม</p> <p>๓. มอบหมายให้ครูบุคลากร เพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ</p> <p>๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่มีความละเอียดรอบคอบในการจัดทำ การเงินและบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</p>
<p>๕. ด้านจัดทำบัญชี ของ ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เจ้าหน้าที่จัดทำการเงินและบัญชี มีหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้งานล่าช้า เช่น ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้สอน เป็นต้น จึงทำให้งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอและงานมีปริมาณที่มาก รายงานการจัดซื้อจัดจ้างยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ตรวจสอบการจัดทำการเงินและบัญชี การจัดทำระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ทำให้งานเป็นปัจจุบัน และถูกต้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม</p> <p>๓. มอบหมายให้ครูบุคลากร เพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ที่มีความละเอียดรอบคอบในการจัดทำ การเงินและบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</p>
<p>๔. เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการในแผนยังไม่ตอบโจทย์และเข้าใจปัญหาตามต้องการของแผนพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างแท้จริงพบว่า โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่บางรายไม่สอดคล้องกันพบว่าโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่บางรายไม่สอดคล้องกับบริบทและสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ในการจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๕) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนและระยะเวลา กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสาน</p> <p>๒. งานกับทุกฝ่ายในการจัดทำแผนฯ โดยดำเนิน การตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผนฯ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์และไม่ล่าช้า</p>

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ดำเนินการต่อไป



ลงชื่อ.....

(นายวีรพงศ์ นนทะบุตร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ทราบ.....


(ลงชื่อ).....

(นายบัวทอง แสงเขตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก่ง