



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เทศบาลตำบลมะกูด อำเภอโคกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลมะกูดโดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดยเทศบาลตำบลมะกูด จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลมะกูด จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

### ปัญหาอุปสรรค

เทศบาลตำบลมะกูด ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

### ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติมิชอบได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกเทศมนตรีตำบลมะกูด ได้ประกาศเจตจำนงว่า จะเป็นแบบอย่างที่ดี มีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานของเทศบาลตำบลมะกูด และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาลตำบลมะกูด พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดเทศบาลตำบลมะกูด ทุกคนให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบัน กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการป้องกันการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA ) เพื่อให้บุคลากรในเทศบาลตำบลมะกูด ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเครื่องมือดังกล่าว ถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลมะกูด

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำ กลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานของเทศบาลตำบลมะกูดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ดังนี้

**แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔**  
**การประเมินความเสี่ยงทุจริตของ เทศบาลตำบลมกรุด อำเภอโคกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี**

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม                                         | ประเด็น<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน                                | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยงที่<br>อาจจะเกิดขึ้น                                                                                                                                                                            | ปัจจัยเสี่ยงที่<br>อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้เกิด<br>การทุจริต                                                                                                                                                                            | การ<br>ควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                                                                                                                  | ประเมินระดับของความเสี่ยง |            |     |      |                                     |                                     |                                     | มาตรการ<br>ป้องกันเพื่อไม่<br>เกิดการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                               | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ                                             |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|-----|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                             |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                             | ไม่<br>มี                 | ต่ำ<br>มาก | ต่ำ | กลาง | สูง                                 | สูง<br>มาก                          | สูง<br>สุด                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                   |
| ๑   | กระบวนการ<br>ใช้จ่าย<br>งบประมาณ<br>ในการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง | ๑.กระบวนการ<br>คัดเลือก<br>คณะกรรมการใน<br>การจัดทำ TOR                      | ๑.การแต่งตั้งผู้<br>ที่เป็น<br>คณะกรรมการ<br>พิจารณาผล<br>การประกวด<br>ราคา<br>คณะกรรมการ<br>พิจารณาผล<br>การสอบราคา<br>หรือ<br>คณะกรรมการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง<br>เป็น<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจรับ                          | ๑.การคัดเลือก<br>คณะกรรมการ<br>ขาดความ<br>โปร่งใสโดยไม่<br>คำนึงถึง<br>ความรู้<br>ความสามารถ<br>/<br>ประสบการณ์/<br>ความพร้อม/<br>ความเป็น<br>กลาง/อิสระ<br>ของ<br>คณะกรรมการ<br>และกำหนด<br>แบบฟอร์ม<br>รับรองตนเอง<br>ของ<br>คณะกรรมการ      | กฎหมาย<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง<br>หนังสือสั่ง<br>การต่างๆ<br>พระราชบัญญัติ<br>จัดซื้อจัด<br>จ้างและ<br>การ<br>บริหาร<br>พัสดุ<br>ภาครัฐ<br>พ.ศ.<br>๒๕๖๐ |                           |            |     |      |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     | ๑.จัดทำ<br>กระบวนการ<br>คัดเลือก<br>คณะกรรมการ<br>ให้มีความ<br>โปร่งใสโดย<br>คำนึงถึง<br>ความรู้<br>ความสามารถ<br>ประสบการณ์/<br>ความพร้อม/<br>ความเป็น<br>กลาง/อิสระ<br>ของ<br>คณะกรรมการ<br>และกำหนด<br>แบบฟอร์ม<br>รับรองตนเอง<br>ของ<br>คณะกรรมการ                                    | จำนวน<br>เรื่อง<br>ร้องเรียน<br>เกี่ยวกับ<br>การ<br>ยกยอก<br>เงิน |
|     |                                                             | ๒.กระบวนการ<br>จัดทำTORบาง<br>ขั้นตอนมีช่องว่าง<br>อาจทำให้เกิด<br>การทุจริต | ๑.กำหนด<br>เงื่อนไขที่จะ<br>จัดซื้อใน TOR<br>ให้ชัดเจนเช่น<br>ราคา<br>คุณสมบัติ<br>ประโยชน์ใช้<br>สอยแหล่ง<br>ผลิต/แหล่ง<br>ขาย ว่ามีความ<br>สมเหตุสมผล<br>ต่อการใช้งาน<br>หรือไม่โดย<br>ไม่ให้เข้าข่าย<br>การลือคสเปค | ๑.บุคลากร<br>ขาดความรู้<br>ความเข้าใจใน<br>การจัดทำ<br>TOR<br>๒.การชี้แจง<br>รายละเอียด<br>ด้านเอกสาร<br>แก่ผู้เข้าร่วม<br>การประชุมไม่<br>ชัดเจน<br>๓.ขาดการ<br>ติดตาม<br>ประเมินผล<br>อย่างต่อเนื่อง<br>ทำให้เกิด<br>ช่องว่างในการ<br>ทุจริต |                                                                                                                                                             |                           |            |     |      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | ๑.จัดทำคู่มือ<br>และแผนการ<br>ปฏิบัติงาน<br>โดยให้แทรก<br>เหตุการณ์ที่<br>อาจเกิดการ<br>ทุจริตและแนว<br>ทางแก้ไข<br>๒.กำหนด<br>มาตรฐานคู่มือ<br>ในการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและ<br>กรอบ<br>ระยะเวลาที่<br>ชัดเจนและ<br>เผยแพร่<br>ประกาศเชิญ<br>ชวน<br>ประชาสัมพันธุ์<br>สาธารณชนได้<br>รับรู้ |                                                                   |

| ที่ | โครงการ/<br>กิจกรรม | ประเด็น<br>ขั้นตอน/<br>กระบวนการ<br>ดำเนินงาน | เหตุการณ์ความ<br>เสี่ยงที่อาจจะ<br>เกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยงที่<br>อาจมี<br>ผลกระทบ/<br>กระตุ้นให้เกิด<br>การทุจริต | การ<br>ควบคุม/<br>ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง | ประเมินระดับของความเสี่ยง |            |     |      |     |            |            | มาตรการ<br>ป้องกันเพื่อไม่<br>เกิดการทุจริต                                                                                                                                                                          | ตัวชี้วัด<br>ผลสำเร็จ |
|-----|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------|-----|------|-----|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|     |                     |                                               |                                             |                                                                     |                                            | ไม่<br>มี                 | ต่ำ<br>มาก | ต่ำ | กลาง | สูง | สูง<br>มาก | สูง<br>สุด |                                                                                                                                                                                                                      |                       |
|     |                     |                                               |                                             |                                                                     |                                            |                           |            |     |      |     |            |            | ๓.จัดทำ<br>รายงาน/<br>หลักฐาน<br>ข้อเท็จจริง<br>ประกอบการ<br>ปฏิบัติงานทุก<br>ครั้งโดยเฉพาะ<br>อย่างยิ่ง<br>หลักฐานการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>คณะกรรมการ<br>๔.จัดทำ<br>แผนการสอบ<br>ทานการจัดทำ<br>TORอย่างเป็น<br>ระบบ |                       |
|     |                     |                                               |                                             |                                                                     |                                            |                           |            |     |      |     |            |            |                                                                                                                                                                                                                      |                       |

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง  
ผู้รายงาน

สำนักปลัด  
นางสาวจิราภรณ์ อินทรสกุล  
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

