

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไมย์
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการ บ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กรโดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่าปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวของ การทุจริตในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจลงสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์ สำคัญเพื่อให้บริการต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองต่อความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย

๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม

๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ จากภาคส่วนต่างๆ

๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปเป็นประเด็นได้ดังนี้

๑) **โอกาส** แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้ กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) **สิ่งจูงใจ** เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) **การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส** การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านี้

/๔) การผูกขาด.....

๔) การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องของเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาป น้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื่อเป็นคนเขื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ยอมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

๒. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทยถือเป็นปัญหาเรื้อรังที่นับวันยิ่งจะทวีความรุนแรง และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้นและส่งผลกระทบต่อความมั่นคงของชาติ เป็นปัญหา ลำดับต้น ๆ ที่ขัดขวางการพัฒนาประเทศทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง เนื่องจากเกิดขึ้นทุกภาคส่วน ในสังคมไทย ไม่ว่าจะเป็นภาคการเมือง ภาคราชการ โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมักถูกมองจาก ภายนอกสังคมว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชันและมักจะปรากฏข่าวการทุจริตตามสื่อและรายงานของทางราชการอยู่เสมอ ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อกระแสการกระจายอำนาจและความศรัทธาต่อระบบการปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างยิ่ง ส่งผลให้ภาพลักษณ์ของประเทศไทยเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน มีผลในเชิงลบสอดคล้องกับการจัดอันดับดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perception Index – CPI) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ประเมินการทุจริตคอร์รัปชันทั่วโลกที่จัดโดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International – TI) พบว่า ผลคะแนนของประเทศไทยระหว่างปี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๓๕ - ๓๘ คะแนน จาก คะแนนเต็ม ๑๐๐ โดยในปี ๒๕๕๘ อยู่อันดับที่ ๗๖ จาก ๑๖๘ ประเทศทั่วโลก และเป็นอันดับที่ ๓ ในประเทศอาเซียนรองจากประเทศสิงคโปร์และประเทศมาเลเซีย และล่าสุดพบว่าผลคะแนนของประเทศไทยปี ๒๕๕๙ ลดลง ๓ คะแนน จากปี ๒๕๕๘ ได้ลำดับที่ ๑๐๑ จาก ๑๖๘ ประเทศ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นว่าประเทศไทยเป็นประเทศที่มีปัญหาการคอร์รัปชันอยู่ในระดับสูง แม้ว่าคณะกรรมการป้องกันปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้จัดทำยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตมาแล้ว ๓ ฉบับ แต่ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยไม่ได้มีแนวโน้มที่จะลดน้อยถอยลง สาเหตุที่ทำให้การทุจริตเป็นปัญหาที่สำคัญของสังคมไทยประกอบด้วยปัจจัยทางด้านพื้นฐาน โครงสร้างสังคม ซึ่งเป็นสังคมที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานความสัมพันธ์แนวตั้ง (Vertical Relation) หรืออีกนัยหนึ่งคือ พื้นฐานของสังคมอุปถัมภ์ที่ทำให้สังคมไทยยึดติดกับการช่วยเหลือเกื้อกูลกัน โดยเฉพาะในหมู่ญาติพี่น้องและ พวกพ้อง ยึดติดกับกระแสบริโภคนิยม วัตถุนิยม

/ติดความสบาย....

ติดความสบาย ยกย่องคนที่มีเงินและมีอำนาจ คนไทยบางส่วน มองว่าการทุจริตคอร์รัปชันเป็นเรื่องปกติที่ยอมรับได้ ซึ่งนับได้ว่าเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกในสังคมไทยมาตั้งแต่อดีต หรือกล่าวได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมและวัฒนธรรมไทยไปแล้ว ผนวกกับปัจจัยทางด้านการดำเนินงานที่ไม่ได้บูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนไว้ด้วยกัน จึงส่งผลให้การทำงานของกลไกหรือความพยายามที่ได้กล่าวมาข้างต้นไม่สามารถทำได้อย่างเต็มศักยภาพ ขาดความเข้มแข็ง

ปัจจุบันยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่ใช้อยู่เป็นฉบับที่ ๓ เริ่มจากปี พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมุ่งสู่การเป็นประเทศที่มีมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรมเป็นสังคมมีดีใหม่ ที่ประชาชนไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตทุกรูปแบบ โดยได้รับความร่วมมือจากฝ่ายการเมืองหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนประชาชน ในการพิทักษ์รักษาผลประโยชน์ของชาติและประชาชนเพื่อให้ประเทศไทยมีศักดิ์ศรีและ เกียรติภูมิในด้านความโปร่งใสทัดเทียมนานาชาติ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต" มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ประเทศไทยได้รับการประเมินดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งการที่ระดับคะแนนจะ สูงขึ้นได้นั้น การบริหารงานภาครัฐต้องมีระดับธรรมาภิบาลที่สูงขึ้น เจ้าหน้าที่ของรัฐและประชาชนต้องมี พฤติกรรมแตกต่างจากที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ในทางทุจริตประพฤติมิชอบ โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์การดำเนินงานหลักออกเป็น ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ปฏิรูปกลไกและกระบวนการปราบปรามการทุจริต

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยกกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI)

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการขับเคลื่อนด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตบังเกิดผลเป็นรูปธรรมในทางปฏิบัติ เป็นไปตามเจตนารมณ์ของยุทธศาสตร์ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะ ที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจึงได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส สร้างค่านิยม วัฒนธรรมสุจริตให้เกิดในสังคมอย่างยั่งยืนจึงได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางการขับเคลื่อนด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตผ่าน โครงการ/กิจกรรม/มาตรการต่าง ๆ ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน อันจะนำไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างแท้จริง

๓. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

๑) เพื่อยกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) เพื่อยกระดับจิตสำนึกรับผิดชอบในผลประโยชน์ของสาธารณะของข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมถึงประชาชนในท้องถิ่น

๓) เพื่อให้การบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance)

/๔) เพื่อส่งเสริม.....

๔) เพื่อส่งเสริมบทบาทการมีส่วนร่วม (people's participation) และตรวจสอบ (People's audit) ของภาคประชาชนในการบริหารกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕) เพื่อพัฒนาระบบ กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. เป้าหมาย

๑) ข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงประชาชนในท้องถิ่นมีจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้บังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนท้องถิ่น ปราศจากการก่อให้เกิดข้อสงสัยในการประพฤติปฏิบัติตามมาตราการจริยธรรม การขัดกันแห่งผลประโยชน์และแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ

๒) เครื่องมือ/มาตรการการปฏิบัติงานที่สามารถป้องกันปัญหาเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของข้าราชการ

๓) โครงการ/กิจกรรม/มาตรการที่สนับสนุนให้สาธารณะและภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมและตรวจสอบการปฏิบัติหรือบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔) กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีเข้มแข็งในการตรวจสอบ ควบคุมและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม

๕) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแผนงานที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสในการกระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ จนเป็นที่ยอมรับจากทุกภาคส่วน

๕. ประโยชน์ของการจัดทำแผน

๑) ข้าราชการฝ่ายการเมือง ข้าราชการฝ่ายบริหาร บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึง ประชาชนในท้องถิ่นมีจิตสำนึกรักท้องถิ่นของตนเอง อันจะนำมาซึ่งการสร้างค่านิยม และอุดมการณ์ในการต่อต้านการทุจริต (Anti-Corruption) จากการปลูกฝังหลักคุณธรรม จริยธรรม หลักธรรมาภิบาล รวมถึงหลักเศรษฐกิจพอเพียงที่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการทำงานและชีวิตประจำวัน

๒) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถบริหารราชการเป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) มีความโปร่งใส เป็นธรรมและตรวจสอบได้

๓) ภาคประชาชนมีส่วนร่วมตั้งแต่ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจรวมถึงร่วมตรวจสอบในฐานะพลเมืองที่มีจิตสำนึกรักท้องถิ่น อันจะนำมาซึ่งการสร้างเครือข่ายภาคประชาชนที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

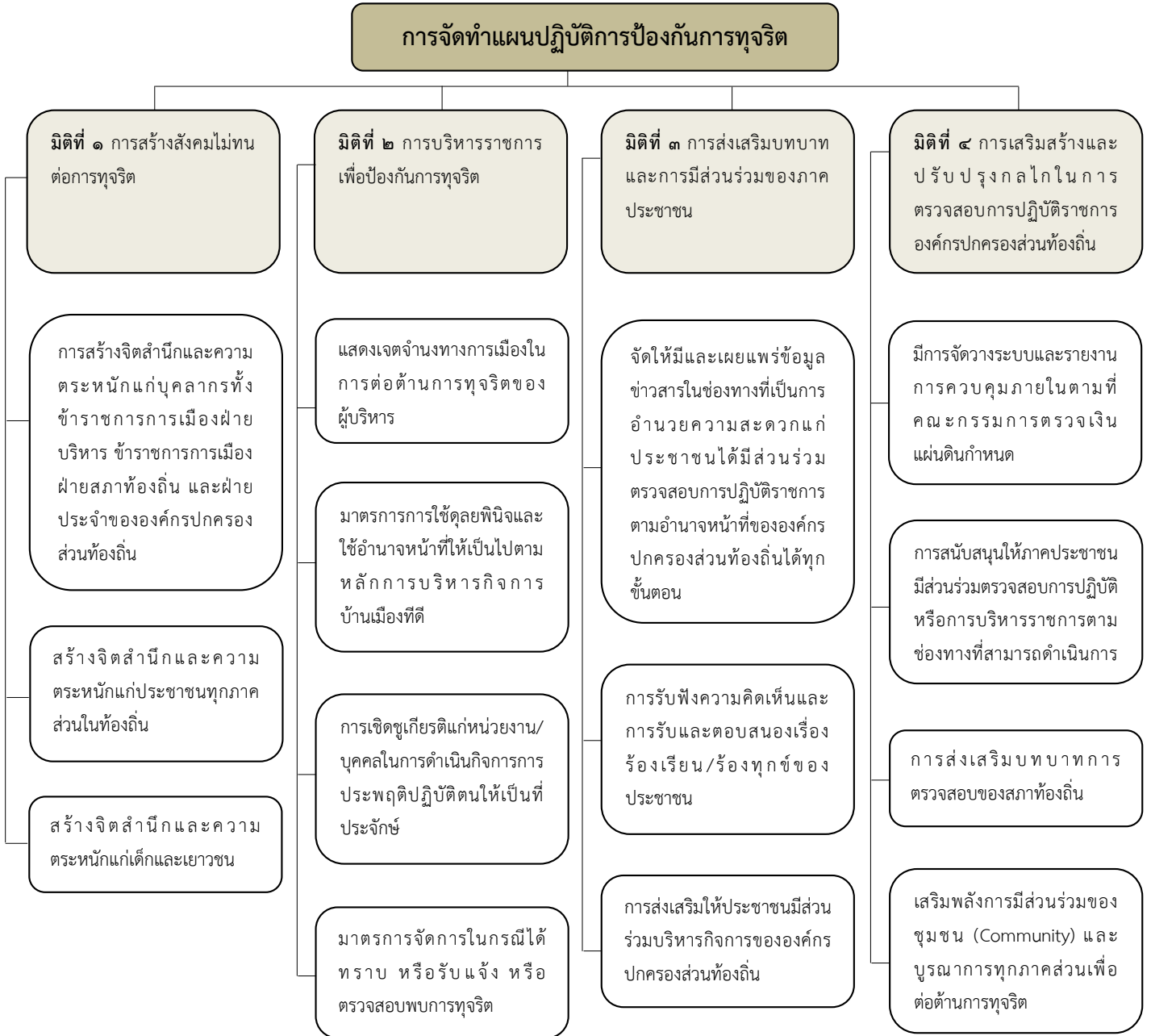
๔) สามารถพัฒนาระบบ กลไก มาตรการ รวมถึงเครือข่ายในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการของ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริต

๕) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางการบริหารราชการที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสในการกระทำ การทุจริตและประพฤติมิชอบ จนเป็นที่ยอมรับจากทุกภาคส่วนให้เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้นแบบ ด้านการป้องกันการทุจริต อันจะส่งผลให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดความภาคภูมิใจและให้ความร่วมมือกันเป็นเครือข่ายในการเฝ้าระวังการทุจริตที่เข้มแข็งอย่างยั่งยืน

ส่วนที่ ๒

รายละเอียดกรอบการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (ภาพรวม)



องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไมย์ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร
แผนการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	การจัดทำ แผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบลนา สะไมย์	จัดโครงการ อบรม. สัญจร เพื่อออก พื้นที่รับฟังความ คิดเห็นและความ ต้องการของ ประชาชนในเขต พื้นที่เป็นประจำ ทุกปี	-ความต้องการที่ แท้จริงของ ประชาชนเป็น เพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่ กล้าแสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผน พัฒนาเท่าที่ควร -ประชาชนขาด ความรู้และความ เข้าใจในการ จัดทำแผน พัฒนาชุมชน	แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไข ปัญหาความ ต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้าน สนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมต่อ การพัฒนาท้องถิ่นโดยเฉพาะ ปัญหาแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบลนาสะไมย์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง						<input checked="" type="checkbox"/>		จัดประชุมเพื่อสร้าง ความเข้าใจระหว่าง ผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชน และประชาชนใน พื้นที่เกี่ยวกับการมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น	วิเคราะห์ถึงสาเหตุ ที่ประชาชนยังไม่ กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วม กิจกรรมว่าเป็น เพราะเหตุใด เมื่อ ทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข
๒	๒.การจัดทำแผน ประชาคม	จัดประชุมเพื่อ สร้างความเข้าใจ ระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและ ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	การทำงาน ระหว่างหน่วยงาน ที่รับผิดชอบกับ ชุมชน ที่เหมือน ต่างคนต่างอยู่ ทำให้ ความคุ้นเคย หรือความกล้า แสดงความคิดเห็น ของชาวบ้านลด น้อยลง	ผู้นำชุมชนขาดการ ประสานงาน และ การสร้าง ความ เข้าใจในเรื่องของ แผนชุมชนกับ ชาวบ้าน	ประชาสัมพันธ์การทำงาน ระหว่างหน่วยงานที่รับผิดชอบ กับชุมชน ที่เหมือนต่างคนต่าง อยู่ ทำให้ความคุ้นเคยหรือความ กล้าแสดงความคิดเห็นของ ชาวบ้านลดน้อยลง						<input checked="" type="checkbox"/>		จัดประชุมเพื่อสร้าง ความเข้าใจระหว่าง ผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชน และประชาชนใน พื้นที่เกี่ยวกับการมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	ประชาชนในพื้นที่ เข้าร่วมประชุมทุก หลังคาเรือน

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๓	ด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน	การยกยอกเงิน ค่าธรรมเนียม การเก็บขยะมูล ฝอย และเงิน รายรับอื่นๆ	เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ รับ ผิด ข อบ ตั้งแต่เริ่มต้น รับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน ร ว บ ร ว ม รวมทั้งนำส่ง เงินล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบด้าน การเงินการบัญชี ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถบันทึก บัญชีเป็นปัจจุบัน	๑. หัวหน้าส่วนต้องมีการ ตรวจสอบการทำงานเป็นประจำ เพื่อควบคุม และลดความ ผิดพลาด ๒. จัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วันและสอบทานโดยหัวหน้า ส่วน							<input checked="" type="checkbox"/>	๑. หัวหน้าส่วนต้อง มีการตรวจสอบ การทำงานเป็น ประจำเพื่อควบคุม และลดความ ผิดพลาด ๒. จัดทำรายงาน ทางการเงินทุก ๆ วันและสอบทาน โดยหัวหน้าส่วน	มีการนำเงินฝาก ธนาคารทุกวัน
๔	ด้านการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิกจ่ายเงิน อุดหนุน การ จ่ายขาดเงิน สะสม และเบิก จ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติ ยัง เกิดการล่าช้า	ในกรณีมีฎีกา หลายฎีกาที่ จะต้องเบิกจ่าย ในคราว เดียวกันอาจทำ ให้เกิดการ ผิดพลาด หรือ หลงลืมในการ ตรวจสอบอย่าง ละเอียด	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด ๒. หลักเกณฑ์ การ รับเงิน การจ่ายเงิน ยังไม่ชัดเจนตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๓. ในกรณีมีฎีกา หลายฎีกาที่จะต้อง เบิกจ่ายในคราว เดียวกันอาจทำ ให้เกิดการผิดพลาด หรือหลงลืมในการ ตรวจสอบอย่าง ละเอียด	ต้องจัดทำรายงานทางการเงิน ทุก ๆ วันและสอบทานโดย หัวหน้าส่วนเพื่อควบคุมและ ลดความผิดพลาด							<input checked="" type="checkbox"/>	ต้องจัดทำรายงาน ทางการเงินทุก ๆ วันและสอบทาน โดยหัวหน้าส่วน เพื่อควบคุมและ ลดความผิดพลาด	การบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ	
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๕	กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง	-หาข้อมูล รายละเอียด เบื้องต้นก่อน การสำรวจ ประมาณการ เพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาด - มีการแจ้งผู้นำ ชุมชนก่อนที่งาน ก่อสร้างนั้น ๆ จะดำเนินการใน แต่ละงาน	ประชาชนใน พื้นที่อาจมีข้อ ขัดแย้งหรือไม่ เข้าใจเกี่ยวกับ ก า ร ส ก า พ ร ู ป แ บ บ ของ งานโครงการ ก่อสร้าง อาจ ทำ ให้ ข า ด สภาพคล่องใน การปฏิบัติและ ควบคุมงาน	-สภาพดินฟ้า อากาศไม่อำนวย ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน และ คุณภาพของงาน เกิดประสิทธิผลได้ ไม่ดีเท่าที่ควร - ผู้รับจ้างไม่ให้ความร่วมมือกับผู้ ควบคุมงาน ก่อสร้างในการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนดไว้	-กำกับผู้ควบคุมงานก่อสร้างให้ ตรวจสอบแบบแปลน รายละเอียดต่าง ๆ ก่อนที่จะ ดำเนินการควบคุมงานโครงการ ก่อสร้างนั้น ๆ - มีการแจ้งผลการปฏิบัติงาน กลับไปยังผู้นำชุมชน ทุกครั้งที่มีการ ดำเนินการปฏิบัติงานแล้ว เสร็จ							<input checked="" type="checkbox"/>	กำกับผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างให้ ตรวจสอบแบบ แปลน รายละเอียด ต่าง ๆ ก่อนที่จะ ดำเนินการควบคุม งานโครงการ ก่อสร้างนั้น ๆ - มีการแจ้งผลการ ปฏิบัติงานกลับไป ยังผู้นำชุมชน ทุก ครั้ง ที่ มี ก า ร ด า เนิ น ก า ร ป ฏิ บั ตั ง แล ้ว เสร็จ	การส่งมอบงาน เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง
๖	กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า	สำรวจความ เสียหายของ ไฟฟ้าแสงสว่าง	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ ถูกต้องตาม หลักของการ ไฟ ฟ้ า ส ่ว น ภูมิภาค	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-มีทะเบียนคุมการเบิกจ่าย วัสดุไฟฟ้า -จัดทำทะเบียนคุมจุด ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ให้ชัดเจน เพื่อประโยชน์ใน การซ่อมแซม							<input checked="" type="checkbox"/>	-มีทะเบียนคุมการ เบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า -จัดทำทะเบียน คุมจุดติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะ ให้ชัดเจน เพื่อ ประโยชน์ในการ ซ่อมแซม	มีไฟฟ้าแสงสว่าง ครบทุกจุด

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๗	งานบริหารการศึกษา และการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก	๑.การ ดำเนินงาน เกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินใน กองการศึกษา ฯ ยังไม่ถูกต้อง ยังพบ ข้อผิดพลาดใน เรื่องของการ เบิกจ่ายเงิน ๒.การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาและ แผนต่างๆ ยัง ไม่ชัดเจน	๑.การ ดำเนินงาน เกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินใน กองการศึกษา ฯ ยังไม่ถูกต้อง ยังพบ ข้อผิดพลาดใน เรื่องของการ เบิกจ่ายเงิน ๒.การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาและ แผนต่างๆ ยัง ไม่ชัดเจน	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	๑.มีการนิเทศติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ ๒.มีการปรับปรุงซ่อมแซมด้าน อาคาร สถานที่ ห้องน้ำ ให้ เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ๓.มีการส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการอบรมเกี่ยวกับการ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก					<input checked="" type="checkbox"/>		๑.มีการนิเทศ ตามประเมินผล การปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ ๒.มีการปรับปรุง ซ่อมแซมด้าน อาคาร สถานที่ ห้องน้ำ ให้ เพียงพอต่อ จำนวนเด็ก ๓.มีการส่ง บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-พนักงานครูได้รับ การอบรมทุกคน - เอกสารเบิก จ่ายเงินถูกต้อง

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไมย์

ชื่อผู้รายงาน นางสาวลำดวน ชูรัตน์ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓