



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักงานเทศบาลตำบลโพทะเล  
ที่ พจ ๕๓๑๐๒/๘๕๖ วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพทะเล ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลโพทะเล

## เรื่องเดิม

เทศบาลตำบลโพทะเล ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลัง กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตราฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นั้น

## ข้อเท็จจริง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ติดตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จำเอก

(กวี จันทร์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเห็นปลัดเทศบาล



(นายทศพร ดิษบรรจง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลโพทะเล

(ลงชื่อ)

  
(นายสิทธิศักดิ์ ศรีสง่า)

นายกเทศมนตรีตำบลโพทะเล

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลโพทะเล  
อำเภอโพทะเล จังหวัดพิจิตร

## การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

การดำเนินการกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์ขัดกัน กระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดแย้งกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าไรก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดการนำไปสู่การทุจริตมากขึ้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ
๒. การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปในทิศทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าผลประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

สามารถดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในการปฏิบัติราชการโดยใช้รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมโดยมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันดังนี้

**ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพทะเล**  
**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพทะเล**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน**

**๑.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ**

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนปฏิบัติการความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมดไป	คงอยู่	ผลการดำเนินงาน
๑. มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมากและมีการปรับเปลี่ยนระเบียบอยู่ตลอดเวลา ระบบการจัดจ้างมีหลายขั้นตอนโดยอาจมีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความผิดพลาดได้	การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในเรื่องค่านิยมและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๖ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายเรื่องการจัดซื้อ จัดจ้าง และระเบียบข้อกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใสตรวจสอบได้ ๒. เปิดเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนอัตราค่าจ้างให้มีผู้ปฏิบัติงานที่พอเพียง ๔. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุมกำกับดูแลตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๕. หากพบว่ามีกรกระทำผิดจะต้องดำเนินการทางวินัย สะเด็ดและอาญาอย่างเคร่งครัด	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๖ ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน ๒. ส่งเสริมบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย เรื่องจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบข้อกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง โปร่งใส ๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการศึกษา สร้างคุณธรรมและจริยธรรมเพื่อปลูกจิตสำนึก ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการป้องกันและประนีประนอม/ข้อแนะนำต่อการป้องกันกรรับสินบน/มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ/มาตรการจัดการร้องเรียนการทุจริต	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔	หมดไป	คงอยู่	ไม่ได้	ไม่มีเรื่องร้องเรียน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

**ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพทะเล**  
**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพทะเล**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน**

**๒. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว**

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา			(๔)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓			Q ๔	หมดไป	คงอยู่
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔	(๖)	คงอยู่	ผลการดำเนินงาน	
๑. ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับระเบียบ	๑. ผู้รับผิดชอบในหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. สร้างความเข้าใจให้พนักงานในองค์กรเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง					หัวหน้าสำนักปลัด ผอ. กองศกอกองและหน่วยงานตรวจสอบภายใน	ควบคุมไม่ได้	๑. ไม่มีเรื่องร้องเรียน	
๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ	๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก	๒. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก						ควบคุมไม่ได้	๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	
๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓. องค์กรควรถูกเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะ	๓. องค์กรควรถูกเสริมให้พนักงานมีความคิดแยกแยะ						ควบคุมไม่ได้		
๔. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๔. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๔. จัดทำมาตรการป้องกัน	๔. จัดทำมาตรการป้องกัน						ควบคุมไม่ได้		
๕. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๕. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพอ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๕. มาตรการตรวจสอบการ	๕. มาตรการตรวจสอบการ						ควบคุมไม่ได้		

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพทะเล

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพทะเล  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน

๓. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน (การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประชุม อบรม สัมมนา)

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมดไป	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๑. การควบคุมเบิกจ่าย ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่าย ควบคุมแบบทวงถาม เก็บเอกสารหลักฐาน เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่ กำหนด ๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อ กฎหมายไม่เพียงพอหรือมี ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความประมาท เลินเล่อ ๔. ผู้ปฏิบัติงานตั้งใจ ปฏิบัติงานดี	๑. ผู้รับผิดชอบในหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการขององค์กร ๒. ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจ ระเบียบข้อ กฎหมายไม่ เพียงพอหรือมี ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานน้อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้วยความ ประมาท เลินเล่อ ๔. ผู้ปฏิบัติงานตั้งใจ ปฏิบัติงานดี	๑. สร้างความเข้าใจให้ พนักงานในองค์กรเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม ให้แก่บุคลากรในองค์กร โดย ฝึกอบรมและเผยแพร่กิจกรรมด้าน การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้พนักงานมี ความคิดแยกแยะเรื่องผลประโยชน์ ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวม	๑. สร้างความเข้าใจให้ พนักงานในองค์กรเข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากรใน องค์กร โดยฝึกอบรมและ เผยแพร่กิจกรรมด้านการ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึก ๓. องค์กรควรส่งเสริมให้ พนักงานมีความคิดแยกแยะ เรื่องผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม					หัวหน้าสำนัก ปลัด ผอ.กอง ทุกกองและ หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน	หมดไป ควบคุมได้ ควบคุมไม่ได้	๑. ไม่มีเรื่องร้องเรียน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	