



คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบ
การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม มีคะแนนรวม ๖๙.๙๗ อยู่ในระดับ C เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมินฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้สูงขึ้น ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการ ศึกษาวิธีการ ในการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ให้ได้ข้อสรุปที่สามารถนำไปปฏิบัติจริง ในเรื่องความทุจริตที่อาจก่อให้เกิดขึ้นต่อการปฏิบัติงาน และได้นำผลที่ได้ศึกษามาจัดการบริหารความเสี่ยงขึ้น

โดยผลการศึกษาข้อมูลตั้งแต่เริ่มต้น มาจากการให้ความร่วมมือร่วมใจของพนักงาน อบต. ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น แบ่งออกเป็น ๓ ตอน สามารถสรุปผล นำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอุดมธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

สารบัญ

หน้า

คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

๑

๑

วิสัยทัศน์

๑

พันธกิจ

๑

ยุทธศาสตร์

๑

บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

๕

หลักการและเหตุผล

๕

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

๕

ขอบเขตของการจัดทำ

๕

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๕

นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๖

ประเภทของความเสี่ยง

๖

การประเมินความเสี่ยง

๗

ภาคผนวก รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๓

ตอนที่ ๑ ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

ตอนที่ ๒ ประเด็นที่พนักงาน อบต. คาดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

ตอนที่ ๓ ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงาน อบต. คาดว่า “ระบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗” อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

บทที่ ๑ บทนำ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

วิสัยทัศน์ของท้องถิ่น (Vision)

“ โนนห้อมน่าอยู่
เขตเกษตรกรรม
ส่งเสริมสังคมสิ่งแวดล้อม พร้อมอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม
นำพัฒนาการเมืองการบริหาร ”

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตและพัฒนาชุมชน

การพัฒนาสาธารณสุขขั้นพื้นฐานและการมีความมั่นคงในการดำเนินชีวิต

๒. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนากิจการเกษตรและอุตสาหกรรมครัวเรือนแบบเศรษฐกิจพอเพียง

ดำเนินการพัฒนาเศรษฐกิจในชุมชนให้มีความเข้มแข็งและเกิดความสมดุล มั่นคง ยั่งยืน

๓. ยุทธศาสตร์ส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและบำรุงรักษาวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม

บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมรวมถึงการใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน การ
บำรุงรักษาวัฒนธรรมท้องถิ่น

๔. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมการบริหารจัดการที่ดีและธรรมาภิบาล

ส่งเสริมและพัฒนาประสิทธิภาพของหน่วยงานและบุคลากรให้มีความโปร่งใสและยุติธรรม และการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาและตรวจสอบ

ประเด็นยุทธศาสตร์ของท้องถิ่น (Strategic Issues)

๑. คุณภาพชีวิต
๒. เศรษฐกิจพอเพียง
๓. วัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม
๔. การบริหารจัดการที่ดี

พันธกิจ

๑. พัฒนาคุณภาพชีวิตให้มีคุณภาพที่ดีขึ้น มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๒. เสริมสร้างเศรษฐกิจชุมชนให้มีคุณภาพ มีความเป็นอยู่แบบพอเพียงยั่งยืนและมั่นคง
๓. ส่งเสริมการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ การดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ และการอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น
๔. การบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาและตรวจสอบ

จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการสาธารณะครบครัน มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๒. ส่งเสริมให้ความรู้ในการปรับปรุงพัฒนาสินค้าทางเกษตรและอุตสาหกรรมครัวเรือน
๓. บริหารและใช้ทรัพยากรสิ่งแวดล้อมแบบยั่งยืน และอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณี
๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและการตรวจสอบความโปร่งใส ในการทำงาน

๔.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนา

ประเด็นยุทธศาสตร์กำหนดไว้ ๔ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตและพัฒนาชุมชน
๒. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรและอุตสาหกรรมครัวเรือนแบบเศรษฐกิจพอเพียง
๓. ยุทธศาสตร์ส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและบำรุงรักษาวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม
๔. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมการบริหารจัดการที่ดีและธรรมาภิบาล

๔.๓ กรอบยุทธศาสตร์และแนวทางพัฒนา

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและพัฒนาชุมชน

กำหนดแนวทางการพัฒนาไว้ ๕ แนวทาง

๑. โครงสร้างถนน ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมภายในตำบล เพื่อใช้ในการสัญจรและขนส่งสินค้าทางการเกษตร พัฒนาคุณภาพชีวิต ตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎหมายและตามกฎหมายกระทรวง
๒. จัดหาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค – บริโภค และเพื่อการเกษตร
๓. จัดหาไฟฟ้าและแสงสว่าง
๔. สร้างชุมชนให้เข้มแข็งเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและปัญหายาเสพติด
๕. ส่งเสริมการบริการสาธารณสุข โดยเน้นสร้างสุขภาพ ควบคุมโรคติดต่อ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรและอุตสาหกรรมครัวเรือนแบบเศรษฐกิจพอเพียง

กำหนดแนวทางการพัฒนาไว้ ๔ แนวทาง

๑. เพิ่มผลผลิตและปรับปรุงคุณภาพสินค้าทางการเกษตรให้มีความปลอดภัยจากสารพิษ
๒. ส่งเสริมและพัฒนาอุตสาหกรรมครัวเรือนด้านการตลาดและการแปรรูป
๓. สนับสนุนและพัฒนาคุณภาพฝีมือแรงงาน
๔. ส่งเสริมและพัฒนาด้านการเกษตรและอุตสาหกรรมแบบเศรษฐกิจพอเพียง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและบำรุงรักษาวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม

กำหนดแนวทางการพัฒนาไว้ ๔ แนวทาง

๑. พัฒนาและยกระดับคุณภาพชีวิตด้านการศึกษา
๒. ส่งเสริม ทำนุบำรุงศาสนา บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรม อันดีงาม

ภาคผนวก
รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตอนที่ ๑ ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๑. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

ตัวอย่าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒	การกำหนดราคากลาง

๒. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และ ๐๓๗
๓. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
	การอนุญาตต่าง ๆ
	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
	การกำหนดราคากลาง
	การตรวจรับพัสดุ
	การคืนหลักประกันต่าง ๆ
	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-๑๙
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
	การจัดโครงการต่าง ๆ
	การรับสินบนของพนักงาน
	การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีความพิการ
	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของเทศบาล
	อื่น ๆ โปรดระบุ

ตอนที่ ๒ ประเด็นที่พนักงาน อบต. คาดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน

จากการให้พนักงาน อบต. เรียงลำดับหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานนั้น ผลสรุป เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ ถูกจัดเป็นอันดับที่ ๑ ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ผู้จัดทำ จึงนำประเด็นดังกล่าวมาสอบถามต่อ เพื่อทราบว่ากฎหมายฉบับใดที่พนักงาน คิดว่าเมื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตมากที่สุดต่อไป

คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๔. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ ที่ท่านคิดว่าอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

ตัวอย่าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๓	พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๕. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต

ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๖. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	พระราชบัญญัติสภาตำบล ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท.
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗
	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
	พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
	พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
	พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙
	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๓
	กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. ๒๕๖๐

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	พระราชบัญญัติสภา ตำบล ฉบับที่ 7 พ.ศ. 2562	2	0	0	0	4	5	4	0	3	2	0	3	6
2	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การรักษา เงินและการตรวจ เงินของ อปท. (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561	9	1	3	5	0	6	3	1	0	1	0	0	0
3	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตั้ง งบประมาณของ อปท.	1	2	2	2	5	4	3	0	4	2	0	2	1

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561	1	2	7	2	8	0	0	3	0	1	4	0	1
5	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การฝึกอบรม และ การเข้ารับการ ฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. 2557	2	4	2	13	0	0	0	0	2	1	3	2	0
6	พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงาน บุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542	0	0	0	0	4	4	2	4	2	2	3	7	1

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของ ทางการราชการ พ.ศ. 2540	0	0	0	2	0	0	4	5	1	2	9	4	2
8	พระราชบัญญัติ อำนาจความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558	0	0	0	1	0	1	5	1	4	10	4	2	1
9	พระราชบัญญัติ ความผิดทางละเมิด ของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539	1	2	1	0	0	3	3	5	6	2	0	2	4
10	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560	9	6	6	0	1	2	1	3	1	0	0	0	0
11	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	4	10	5	3	2	2	1	1	0	0	1	0	0

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2563	2	0	0	1	2	1	0	8	1	3	4	4	2
13	กฎกระทรวงให้ บังคับใช้ผังเมือง รวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. 2560	2	2	0	1	1	1	2	0	3	3	3	1	10

ผลการตอบแบบประเมินเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ในประเด็น เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ สรุปได้ว่า พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม จัดลำดับความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓ อันดับ ได้ดังนี้

อันดับที่ ๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

อันดับที่ ๒ มี ๓ เรื่อง ได้แก่

- พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. ๒๕๖๐

อันดับที่ ๓ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

จากผลสรุปครั้งนี้ จึงได้นำ อันดับที่ ๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ไปวิเคราะห์ผลเพื่อหาสาเหตุ ว่าในตัวระเบียบข้อนี้ ข้อใดที่พนักงานคาดว่าจะก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่มากที่สุด

ตอนที่ ๓ ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงาน อบต. คาดว่า “ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗” อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

คำอธิบาย ให้ท่านประเมินค่าความเสี่ยงจากคำถาม และกาเครื่องหมาย ✓ หน้าเกณฑ์ความเสี่ยงที่ท่านคิดว่า อาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน ตามความเป็นจริง โดยมีการแปลความหมายของเกณฑ์ ดังนี้

ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด

ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย

ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง

ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก

ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

ข้อ	ประเด็นคำถาม	เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑	การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานเทศบาล					
	- เข้ารับการอบรม					
	- จัดโครงการอบรม					
๒	ความเข้าใจในระเบียบฯและการนำไปปฏิบัติ					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๓	กระบวนการขอไปราชการตามระเบียบฯ ก่อนเดินทางไปเข้ารับการอบรม					
๔	การขอเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๕	หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย					
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๖	การเบิกค่าเช่าที่พักแบบเหมาจ่ายในฐานะผู้เข้ารับการอบรม					
๗	การเบิกจ่ายต่าง ๆ ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม กรณีเข้ารับการอบรมเป็นหมู่คณะ เช่น การจัดทำรายงานการเดินทางไปราชการของแต่ละบุคคลฯ เป็นต้น					
๘	กระบวนการ ก่อนการดำเนินการจัดโครงการอบรม เช่น การขออนุมัติ การเขียนโครงการ ฯลฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๙	การระบุกลุ่มเป้าหมาย, กิจกรรม ฯลฯ ของโครงการฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม					
๑๐	การกำหนดระยะเวลา/ตารางเวลาการจัดโครงการ ในฐานะผู้จัดโครงการ					

จากตาราง ความเสี่ยงที่พนักงานเทศบาล คาดว่าอาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน สามารถสรุปได้ดังนี้
การแปลค่าความเฉลี่ยจากการวิเคราะห์ผลครั้งนี้

๑.๐๐ - ๑.๔๙ มีความเสี่ยงน้อยที่สุด

๑.๕๐ - ๒.๔๙ มีความเสี่ยงน้อย

๒.๕๐ - ๓.๔๙ มีความเสี่ยงปานกลาง

๓.๕๐ - ๔.๔๙ มีความเสี่ยงมาก

๔.๕๐ - ๕.๐๐ มีความเสี่ยงมากที่สุด

ข้อ	ประเด็นคำถาม	จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความ เสี่ยงที่ก่อให้เกิดความ ทุจริต ต่อการปฏิบัติงาน					ค่าเฉลี่ย	การแปลความ
		๑	๒	๓	๔	๕		
๑	การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานเทศบาล							
	- เข้ารับการอบรม	๒๓	๗	๒	๒	๐	๔.๕๐	มีความเสี่ยงมากที่สุด
	- จัดโครงการอบรม	๑๗	๑๑	๔	๒	๐	๔.๒๖	มีความเสี่ยงมาก
๒	ความเข้าใจในระเบียบฯและการนำไปปฏิบัติ							
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม	๑๙	๘	๔	๒	๑	๔.๒๔	มีความเสี่ยงมาก
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม	๑๗	๖	๖	๔	๑	๔.๐๐	มีความเสี่ยงมาก
๓	กระบวนการขอไปราชการตามระเบียบฯ ก่อนเดินทางไปเข้ารับการอบรม	๑๙	๙	๕	๑	๐	๔.๓๕	มีความเสี่ยงมาก
๔	การขอเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ							
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม	๒๑	๕	๖	๒	๐	๔.๓๒	มีความเสี่ยงมาก
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม	๑๔	๑๑	๕	๔	๐	๔.๐๓	มีความเสี่ยงมาก
๕	หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย							
	- ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม	๒๐	๓	๙	๒	๐	๔.๒๑	มีความเสี่ยงมาก
	- ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม	๑๖	๙	๗	๑	๑	๔.๑๒	มีความเสี่ยงมาก
๖	การเบิกค่าเช่าที่พักแบบเหมาจ่ายในฐานะผู้เข้ารับการอบรม	๑๖	๗	๗	๔	๐	๔.๐๓	มีความเสี่ยงมาก

ข้อ	ประเด็นคำถาม	จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความ เสี่ยงที่ก่อให้เกิดความ					ค่าเฉลี่ย	การแปลความ
-----	--------------	--	--	--	--	--	-----------	------------

		ทุจริต ต่อการปฏิบัติงาน						
		๑	๒	๓	๔	๕		
๗	การเบิกจ่ายต่าง ๆ ในฐานะผู้เข้ารับการอบรม กรณีเข้ารับการอบรมเป็นหมู่คณะ เช่น การจัดทำรายงานการเดินทางไปราชการของแต่ละบุคคลฯ เป็นต้น	๘	๑๗	๖	๓	๐	๓.๘๘	มีความเสี่ยงมาก
๘	กระบวนการ ก่อนการดำเนินการจัดโครงการอบรม เช่น การขออนุมัติ การเขียนโครงการ ฯลฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม	๑๐	๑๗	๖	๑	๐	๔.๐๖	มีความเสี่ยงมาก
๙	การระบุกลุ่มเป้าหมาย, กิจกรรม ฯลฯ ของโครงการฯ ในฐานะผู้จัดโครงการอบรม	๑๙	๓	๘	๔	๐	๔.๐๙	มีความเสี่ยงมาก
๑๐	การกำหนดระยะเวลา/ตารางเวลาการจัดโครงการ ในฐานะผู้จัดโครงการ	๑๙	๓	๗	๔	๑	๔.๐๓	มีความเสี่ยงมาก

การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเด็นความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต่อการปฏิบัติงานในระดับ มากที่สุด	การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	การติดตามและ ประเมินผล
การใช้ดุลพินิจของผู้มี อำนาจในการอนุมัติให้พนักงาน อบต. เข้ารับการอบรม	๑. จัดทำคำสั่ง เรื่อง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ ๒. ประกาศ เรื่อง นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.ประกาศ เรื่อง มาตรการการใช้ ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการ อนุมัติให้พนักงาน อบต. เข้ารับ การอบรม ๔.ประกาศให้พนักงาน รับทราบ โดยทั่วกัน ๕.เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของอบต.	๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ	รายงานผลรายไตรมาส