



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ สำนักปลัด งานนิติการ โทร. ๐-๔๒๗๐-๗๓๔๘

ที่ สน.๗๗๓๐๑/..... วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟประจำปี๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ

๑. เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน โดยมีการประเมินหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based) ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นำมากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ เพื่อเผยแพร่ให้ทราบและยึดถือปฏิบัติ

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนผ่านกิจกรรม ดังนี้

๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการและความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และร่วมมือและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.๒ กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๒.๓ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง...

๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๔.๑ การให้ความรู้ในรู้แบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือเพื่อส่งเสริมพัฒนาการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่าย ผลประโยชน์ทับซ้อน โยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมายของผลประโยชน์ทับซ้อน และสาระเกี่ยวกับ ประเภทหรือรูปแบบที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อนและกรณีตัวอย่างเพื่อการป้องกันการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำคู่มือดังกล่าว ถ่ายทอดแบบบูรณาในเวทีแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ในประชุมประจำเดือนและให้เผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒.๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ประโยชน์ทับซ้อนจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำและสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับ ซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นผลประโยชน์ ทับซ้อน	มีการทับซ้อนอย่างไร	โอกาสเกิดการ ทุจริต(๑/๔)	ระดับของผล กระทบ(๑-๔)	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อจัดจ้าง	หัวหน้า/จนท.พัสดุเลือกซื้อในร้านที่ตนเอง สนินท/เป็นญาติ/ร้านที่ตนเองพูดคุยได้ง่าย	๔	๔	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุการจ้าง
การจัดโครงการ/ กิจกรรม	มีการเลือกพื้นที่ในการจัดโครงการ/ กิจกรรมเจ้าหน้าที่คุ้นเคยเป็นการส่วนตัว	๔	๔	-พิจารณาพื้นที่ที่ประสบปัญหาและมีความจำเป็นลำดับแรก
การบริหารงานบุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคล ที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๔	๔	-มีประกาศรับสมัครและดำเนินการ คัดเลือกอย่างโปร่งใส/ตรวจสอบได้
การนำทรัพย์สินราชการ มาใช้ในเรื่องส่วนตัว	เช่นการใช้อุปกรณ์ของสำนักงานต่างๆ รถยนต์ราชการ อุปกรณ์ไฟฟ้า ฯลฯ	๔	๔	-มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งาน และการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด
การปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบของเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้นำเงินที่ลูกหนี้กองทุน ต่างๆฝากมาชำระให้กับการเงิน แต่กลับ นำเงินไปใช้ส่วนตัว	๔	๔	-ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้กองทุน ต่างๆ มาชำระเงินด้วยตนเองและรับ ใบเสร็จทุกครั้ง
การลงชื่อ เข้า-ออก เวลา ปฏิบัติหน้าที่	การลงเวลาไม่ตรงตามความเป็นจริง	๔	๔	-มีสมุดขออนุญาตไปพื้นที่อื่น
การลงพื้นที่ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง (Case) -การใช้รถยนต์ -การใช้คน/บุคลากร	การใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้มากเกินไป ความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่นน้ำมัน มากเกินความเกินความจำเป็น	๔	๔	-มีการบันทึกการใช้ต่างๆ -มีการรายงานทุกครั้ง -สร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรม -ใช้งานตามความเป็นจริง
การจัดประชุม ดูงาน สัมมนา ต่างๆ	ผู้รับผิดชอบโครงการมีสัมพันธ์ที่ใกล้ชิดกับ เจ้าของกิจการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กับ สถานที่	๒	๑	-สถานที่เหมาะสมกับงบประมาณ -วิทยากรมีความรู้เหมาะสมกับงาน หรือโครงการนั้นๆ
การออกไปอนุญาตหรือ การรับรองสิทธิ	หัวหน้าหน่วยงานเจ้าหน้าที่มีญาติ/คนรู้จัก ที่มายื่นขอใบรับรองหรือใบอนุญาตนั้นๆ	๓	๓	-ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎและระเบียบ โดยมีความเป็นกลาง

๒.๕ การจัดทำแผนปฏิบัติการ...

๒.๕ ดำเนินการขยายระยะเวลาแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ปี ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเป็นหน่วยของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนการดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติชอบในหน่วยงานราชการและดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานส่วนตำบลและบุคลากรในสังกัดต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่จะนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๒.๕.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักรู้คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานส่วนตำบล และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ให้ทั่วถึงและครอบคลุมทั้งหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๒.๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนได้ รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและสอดคล้องกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ

๒.๕.๓ การจัดทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม การบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๒.๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และมีสื่อรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร ซึ่งเน้นการปล่อยทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยกันป้องกันการทุจริต

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ ดำเนินการตามแนวข้อ ๒.๔ ต่อไป

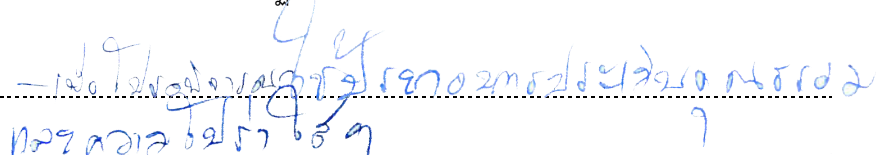
รายละเอียดตามตัวอย่างเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นายณัฐ สุขล้ำคณา)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของผู้บังคับบัญชาชั้นต้น



นายณัฐ สุขล้ำคณา



(นายอดุลย์ เวียงสมุทร)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

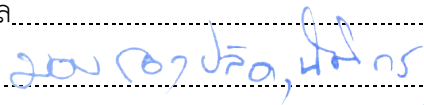
ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล - นายพรหมคุณ ใจดี



(นางสาวอรุมา ไตรภาพ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายไพโรจน์ คุณวิภาตตระกูล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ

คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ - นาย



(นายไพโรจน์ คุณวิภาตตระกูล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณ

ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓
สำนักงาน ป.ป.ท.

ชื่อโครงการ.....

งบประมาณ.....

ชื่อหน่วยงาน /กระทรวง/จังหวัด.....องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร.....

ชื่อผู้กรอกข้อมูล.....โทรศัพท์.....

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง และ ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ดำเนินโครงการ	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๑๒๐ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แนวทางการดำเนินการกรณีกการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งวัสดุสำหรับการป้องกันควบคุมรักษาโรคโควิด ๑๙ อ้างถึงหนังสือคณะกรรมการวินิจัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวก) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๑๕ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ สรุปพอสังเขปว่าคณะกรรมการวินิจัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เห็นว่าการระบาดของโรคโควิด ๑๙ เป็นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน เป็นผลให้การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งวัสดุในการป้องกันควบคุมหรือรักษานั้น จึงไม่สามารถดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามปกติได้ทัน ซึ่งหากล่าช้าอาจก่อความเสียหายต่อสาธารณะและระบบเศรษฐกิจโดยรวม ดังนั้น เพื่อความคล่องตัวและทันต่อสถานการณ์ ตามมาตรา ๒๙ วรรคหนึ่ง (๔) แห่งพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ '๒๕๖๐ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้ ๑. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุสำหรับป้องกันควบคุมหรือรักษาโรคโควิด ๑๙ ในแต่ละครั้ง ทุกวงเงิน ถือเป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน จึงยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือและวงเงินจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยให้หน่วยงานรัฐดำเนินการตามข้อ ๗๙ วรรค ๒ แห่งระเบียบนี้ แล้วให้เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานดำเนินการไปก่อนแล้วรับรายงานข้อความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐ เมื่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐให้ความเห็นชอบแล้วให้ถือว่ารายงานดังกล่าวเป็นหลักฐานการตรวจรับโดยอนุโลม ๒. การดำเนินการตามข้อ ๑ หากมีความจำเป็นจะต้องจ่ายเงินค่าพัสดุล่วงหน้าแก่ผู้ขาย หรือผู้รับจ้าง ให้ยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๘๙ (๔) โดยให้จ่ายได้ตามเงื่อนไขที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างกำหนดและยกเว้นการวางหลักประกันการรับเงินล่วงหน้าตามระเบียบฯ ข้อ ๙๑ วรรคสอง ทั้งนี้ แนวทางปฏิบัติดังกล่าว ให้ใช้ได้จนกว่าจะมีการประกาศยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉิน	เนื่องจากเป็นกรณีที่มีความจำเป็นรีบด่วนและหากล่าช้า อาจก่อความเสียหายต่อสาธารณะและระบบเศรษฐกิจโดยรวม เพื่อความคล่องตัวและทันต่อสถานการณ์ ดังนั้น การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นขอรับการอนุมัติ/อนุญาต ซึ่งอาจไม่ได้ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนดังที่กำหนดไว้ในสถานการณ์ปกติ ประกอบกับกรณีที่เป็นเรื่องจำเป็นรีบด่วน จำเป็นต้องเร่งรีบและดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็ว จึงอาจทำให้มีข้อบกพร่อง เกิดความคาดเคลื่อน หรือหลักฐานสำคัญบางประการอาจไม่ครบถ้วนก็ได้ เป็นต้น	✓			

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ดำเนินโครงการ	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง			
			เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๒	มาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ <u>การอ้างอิงราคากลาง</u> หน่วยงานรัฐสามารถใช้งบที่จัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้งเป็นราคากลาง	ผู้ดำเนินโครงการอาจมีมูลเหตุจูงใจพิเศษให้เลือกจะจัดซื้อ/จัดจ้างร้านที่ตนสนิท/เป็นญาติ/ที่พูดคุยได้ง่ายมาเป็นตัวเลือกลำดับแรกๆ	✓			
๓	มาตรา ๖๓ ให้หน่วยงานรัฐประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง	ผู้รับผิดชอบ มีไม่เพียงพอ หรือมีภารกิจที่ไม่ใช้งานในหน้าที่เพิ่มเข้ามา		✓		
๔	มาตรา ๖๖ วรรคหนึ่ง ให้หน่วยงานรัฐประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้ได้รับการคัดเลือกและเหตุผลสนับสนุน	มาก อาจผิดพลาดล้มคิดปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบล่าช้า/มีรายละเอียดข้อมูล/การคำนวณราคากลาง/เหตุผลไม่ครบถ้วน			✓	
๕	มาตรา ๙๘ ให้หน่วยงานรัฐประกาศเผยแพร่สาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงที่ได้ลงนามแล้ว ประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางตามวิธีที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยหน่วยงานรัฐดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วันนับถัดจากวันที่มีการประกาศยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉินแล้วส่งข้อมูลผ่านระบบ e-gp เพื่อประกาศในระบบสารสนเทศกรมบัญชีกลางและหน่วยงานรัฐตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว ๖๒ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ โดยอนุโลม	ปัจจุบันมีการประกาศและยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉินฯ มีความผันผวนทุกเดือนทำให้ผู้รับผิดชอบที่มีไม่เพียงพอและมีภารกิจซึ่งมิใช่ในงานในหน้าที่เข้ามาในปริมาณมาก อาจสับสน ผิดพลาดล้มคิดส่งผลทำให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบล่าช้าไม่ทันภายในเวลากำหนด ๑. ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี อาทิ ๑.๑ ชื่อโครงการ ๑.๒ วงเงินโดยประมาณ ๑.๓ ระยะเวลาที่คาดว่าจะจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น ๑.๔ รายการอื่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. ไม่มีการเผยแพร่แผนผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงาน ๓. ไม่มีการปิดประกาศแผน ณ หน่วยงาน				✓

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม และ ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ดำเนินโครงการ โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง	ประสิทธิภาพการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		๓	๒	๑	๓	๒	๑		ดี	พอใช้	แดง
๑	การดำเนินการกรณีจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งวัสดุสำหรับการป้องกัน/ควบคุม/รักษาโรคโควิด ๑๙ อ้างถึง ว ๑๑๕ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ ฯ จนกว่าจะยกเลิกประกาศสถานการณ์ฉุกเฉิน	✓			✓			๙	✓		
๒	มาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ <u>การอ้างอิงราคากลาง</u> หน่วยงานรัฐสามารถใช้งบเงินที่จัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้งเป็นราคากลาง		✓			✓		๔		✓	
๓	มาตรา ๖๓ ให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง		✓			✓		๔	✓		
๔	มาตรา ๖๖ วรรคหนึ่ง ให้ประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้ได้รับการคัดเลือกและเหตุผลสนับสนุน	✓			✓			๙		✓	
๕	มาตรา ๙๘ ให้ประกาศเผยแพร่สาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่ลงนามแล้วในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางตามวิธีที่กรมบัญชีกลางกำหนด ภายใน ๙๐ วันนับถัดจากวันประกาศยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉิน แล้วส่งข้อมูลผ่านระบบ e-gp โดยอนุโลม	✓			✓			๙	✓		

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ดำเนินโครงการ	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	การดำเนินการกรณีจัดซื้อจัดจ้างเพื่อได้มาซึ่งวัสดุสำหรับการป้องกัน/ควบคุม/รักษาโรคโควิด ๑๙ อ้างอิง ว ๑๑๕ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ ฯ จนกว่าจะยกเลิกประกาศสถานการณ์ฉุกเฉิน	เนื่องจากเป็นกรณีที่มีความจำเป็นรีบด่วนและหากล่าช้า อาจก่อความเสียหายต่อสาธารณะและระบบเศรษฐกิจโดยรวม เพื่อความคล่องตัว และทันต่อสถานการณ์ ดังนั้น การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นขอรับการอนุมัติ/อนุญาต ซึ่งอาจไม่ได้ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนดังที่กำหนดไว้ในสถานการณ์ปกติ ประกอบกับกรณีที่เป็นเรื่องจำเป็นรีบด่วน จำเป็นต้องเร่งรีบและดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็ว จึงอาจทำให้มีข้อบกพร่อง เกิดความคาดเคลื่อน หรือหลักฐานสำคัญบางประการอาจไม่ครบถ้วนก็ได้ เป็นต้น	-มีการบันทึกทะเบียนคุมตามแผนฯ -มีการรายงานผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง -สร้างจิตสำนึกคุณธรรมและจริยธรรม -เมื่อดำเนินการกิจรีบด่วนที่คล่องตัว และทันสถานการณ์แล้วเสร็จในแต่ละวันหรือในแต่ละครั้งจำเป็นต้องมีหน้าที่ทบทวน/ตรวจสอบ/สอบทาน เพื่อได้ข้อมูลที่สะท้อนความเป็นจริง
๒	มาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ <u>การอ้างอิงราคากลาง</u> หน่วยงานรัฐสามารถใช้วงเงินที่จัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้งเป็นราคากลาง	ผู้ดำเนินโครงการอาจมีมูลเหตุจงใจพิเศษให้เลือกจะจัดซื้อ/จัดจ้างร้านที่ตนสนิท/เป็นญาติ/ที่พูดคุยได้ง่ายมาเป็นผู้เลือกลำดับแรกๆ	-ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุการจ้าง
๓	มาตรา ๖๓ ให้หน่วยงานรัฐประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง	ผู้รับผิดชอบ มีไม่เพียงพอ หรือมีภารกิจที่ไม่ใช่งานในหน้าที่เพิ่มเข้ามา	-ผู้บังคับบัญชาและหัวหน้างานกำกับ
๔	มาตรา ๖๖ วรรคหนึ่ง ให้หน่วยงานรัฐประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้ได้รับการคัดเลือกและเหตุผลสนับสนุน	มากมาย อาจผิดพลาดลืมหืมคิดปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบล่าช้า/มีรายละเอียดข้อมูล/การคำนวณราคากลาง/เหตุผลไม่ครบถ้วน	-ให้มีการประกาศผลดำเนินการและเหตุผลอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
๕	มาตรา ๙๘ ให้หน่วยงานรัฐประกาศเผยแพร่สาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงที่ได้ลงนามแล้ว ประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางตามวิธีที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยหน่วยงานรัฐดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วันนับถัดจากวันที่มีการประกาศยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉินแล้วส่งข้อมูลผ่านระบบ e-gp เพื่อประกาศในระบบสารสนเทศกรมบัญชีกลางและหน่วยงานรัฐตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว ๖๒ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ โดยอนุโลม	ปัจจุบันมีการประกาศและยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉินที่มีความผันผวนทุกเดือนทำให้ผู้รับผิดชอบที่มีไม่เพียงพอ มีภารกิจไม่ใช่งานในหน้าที่ในปริมาณมาก จึงอาจสับสนผิดพลาดหรือลืมหืมคิดส่งผลทำให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบล่าช้าไม่ทันภายในเวลากำหนด ๑. ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๑.๑ ชื่อโครงการ ๑.๒ วงเงินโดยประมาณ ๑.๓ ระยะเวลาที่คาดว่าจะจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๔ รายการอื่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. ไม่มีการเผยแพร่ผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงาน ๓. ไม่มีการปิดประกาศแผน ณ หน่วยงาน	-ผู้ปฏิบัติต้องทำตามกฎและระเบียบ โดยมีความเป็นกลาง -มีการทำทะเบียนควบคุมการใช้งาน และการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด -ให้ส่วนราชการยึดถือและปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประยุกต์ใช้ควบคู่กับแนวทางการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยอนุโลม

สามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
สอบถามเพิ่มเติมได้ที่คลินิกส่งเสริมธรรมาภิบาลฯ