 **บันทึกข้อความ**

**ส่วนราชการ** กองคลัง เทศบาลตำบลคำน้ำแซบ อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

**ที่** อบ 77402/2563 **วันที่** เมษายน 2563

**เรื่อง** การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต เพื่อจัดการความเสี่ยงจากการทุจริต

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำน้ำแซบ

**1. การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต**

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ณ 31 มีนาคม 2563 (รอบที่1) สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และสามารถประเมินข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปี 2563 ได้ ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง** | **โอกาสและผลกระทบ** | **มาตรการจัดการความเสี่ยง** |
| **โอกาส** | **ผลกระทบ** | **ระดับความเสี่ยง** |
| 1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
 | 3 | 5 | 15 (สูงมาก) | 1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด
2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอให้หัวหน้าส่วนราการทราบทุกครั้ง
3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างรับรองถึงความไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับ ผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง
 |
| 1. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้า
 | 3 | 4 | 12 (สูง) | 1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 |
| 1. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
 | 3 | 4 | 12 (สูง) | ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด |
| **ปัจจัยที่จะเกิดความเสี่ยง** | **โอกาสและผลกระทบ** | **มาตรการจัดการความเสี่ยง** |
| **โอกาส** | **ผลกระทบ** | **ระดับความเสี่ยง** |
| 4. การเอื้อประโยชน์ ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง | 2 | 4 | 8(ปานกลาง) | 1. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมอย่างเคร่งครัด2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ3. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมทั้งจากหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชนให้เข้ามามีส่วนร่วม ในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการ ในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ |

**2. แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อจัดการความเสี่ยง**

     2.1 การกำหนดคุณสมบัติที่พึงประสงค์หรือคุณสมบัติต้องห้าม (Qualification and disqualification from office) เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันเบื้องต้นมิให้มีโอกาสเกิดปัญหา ความขัดแย้งของผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมในกรณีของข้าราชการการเมือง คุณสมบัติต้องห้ามที่นานาประเทศ มักกำหนด เช่น การไม่ดำรงตำแหน่ง ข้าราชการประจำ และต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในสัมปทานหรือสัญญาต่างๆกับภาครัฐ

2.2 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สิน หนี้สิน และธุรกิจของครอบครัว ให้สาธารณะทราบ (Disclosure of personal interests) เช่น การแจ้งถึงจำนวนหุ้นส่วนหรือธุรกิจส่วนตัว ว่ามีอะไรบ้าง แบ่งได้เป็น 2 ประเภทคือ ประเภทแรกคือ การแจ้งทรัพย์สินหรือความต้องการส่วนบุคคล เมื่อมีข้อขัดแย้งเกิดขึ้น และประเภทที่สอง คือ การแจ้งทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่ก่อนจะมาดำรงตำแหน่ง ถึงแม้

วิธีการนี้จะไม่ใช่เครื่องมือที่แก้ปัญหาความขัดแย้ง ของผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมได้โดยตรง แต่อย่างน้อยการเปิดเผยข้อมูลส่วนตัวก็ช่วยให้สาธารณชนสามารถวิเคราะห์หรือมองเห็นช่องทางที่อาจจะก่อให้เกิดปัญหาได้ง่ายขึ้น

2.3 การกำหนดข้อพึงปฏิบัติทางจริยธรรม (Code of conduct) เป็นการสร้างกรอบเพื่อบอกถึงสิ่งที่ควรและไม่ควรยึดถือเป็นหลักในการทำงาน ถ้าไม่ปฏิบัติตามไม่ถือว่าผิดทางกฎหมายแต่สามารถบ่อนทำลายความเชื่อมั่นที่สังคมจะมีต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้น และสามารถเป็นบ่อเกิดแห่งความเสื่อมศรัทธาที่ประชาชนจะมีต่อระบบราชการ

2.4 ข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำงานหลังพ้นตำแหน่งในหน้าที่ทางราชการ (Post-office employment restriction) เป็นข้อกำหนดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันมิให้ผู้ที่ดำรงตำแหน่ง ในหน่วยงานของรัฐนำข้อมูลลับ (Confidential information) ภายในหน่วยงานที่เขาทราบไปใช้ประโยชน์หลังจากการออกจากตำแหน่งดังกล่าวแล้ว รวมถึงป้องกันการใช้สิทธิในการติดต่อหน่วยงานราชการในฐานะ ที่เคยดำรงตำแหน่งสำคัญ ในหน่วยงานราชการมาแล้ว

 จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ที่นำเรียนเสนอมาพร้อมนี้ เพื่อนำประกาศขึ้นเว็บไซต์หน่วยงานต่อไป

 (นางสาวญาณวรรณ์ โพธิ์อ่อน)

 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ