



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลศรฐฐฐฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลศรีธาตุ ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีธาตุ จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีธาตุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีธาตุ ตามกรอบการประเมิน ความทุจริต 3 ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้ง กำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตใน เทศบาลตำบลศรีธาตุ และจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงทางทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลศรีธาตุ ที่มีประสิทธิภาพ

1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ตารางที่ 1. ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
<u>การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น</u> การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		✓

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ

ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คน ที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือ อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทปี ฎีบทัดกันในสังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		✓		

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 3 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำลังดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ 2 หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำลังดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูล ที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับของความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	2	3	6
การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	2	3	6

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	2	
การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	2	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง			✓
การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันใน สังคม อย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้			✓

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้ง ที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่ม
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใจ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับ
มอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มี
ผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

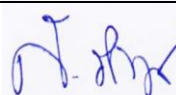
ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงใน การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		✓	
การรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	ดี		✓	

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลศรีธาตุ ประจำปีงบประมาณ 2564

ประเด็น ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	การปรับปรุง /แนวทางแก้ไข	ผู้รับ ผิดชอบ	กำหนดแล้วเสร็จ	หมายเหตุ
1. การ ดำเนิน การจัดซื้อ จัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มี ความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจาก ต้องมี การติดต่อกับภาค เอกชนในการ จัดซื้อจัดจ้าง	1. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี 2562 2. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร 3. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ ระหว่างคู่สัญญา 4. การรายงานการให้หรือรับ ผลประโยชน์อื่น	กองคลัง / งานพัสดุ	รายงานและเผยแพร่แผนต้นปีงบ ประมาณ พ.ศ.2562 ในเว็บไซต์ ของ เทศบาลตำบลศรีธาตุและรายงาน การดำเนินงาน รายเดือนและราย ไตรมาสเสนอผู้บริหาร	ดำเนินการ แล้วเสร็จ
2. การรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์ อื่น	การรับ ของขวัญและหรือผล ประโยชน์ใดๆแม้จะเป็นการ รับใน โอกาสที่เหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาท ที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิด ความคาดหวังทั้ง ผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้ บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้	1. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลต้องไม่รับหรือถาพนำ ถึงการรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดนอก เหนือจากทรัพย์สินอันควรได้ตามกฎหมายเว้น แต่การรับ ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยา 2. ใช้บัตรอวยพรการลงนามในสมุดอวยพร หรือ ใช้บัตรแสดงความยินดีแทนการให้ของ ขวัญเพื่อ เป็นการป้องกันการฝ่าฝืนกฎระเบียบ อีกทั้งเพื่อ ประโยชน์ในการสร้างเสริมทัศนคติ ในการ ประหยัดให้แก่เจ้าหน้าที่ของเทศบาล	เจ้าหน้าที่ ทุกคน	เทศบาลปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การ รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 , ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือการ รับของขวัญเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2544 และ หนังสือที่ มท. 0226.2/ว 7523 ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2559 เรื่องแนวทาง ปฏิบัติ เกี่ยวกับการให้หรือรับของ ขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	ถือปฏิบัติ ตามหลัก เกณฑ์

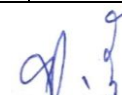
ลงชื่อ



(นางสำเนียง รัตนโกเศศ)

รองปลัดเทศบาลตำบลศรีธาตุ ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



(นางศรินยา จันทพลา)

ปลัดเทศบาลฯ ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลศรีธาตุ