การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลสันโป่ง

อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่

๑. หลักการ

จากคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี นายกรัฐมนตรี แถลงต่อรัฐสภา ได้กล่าวไว้ในหน้าที่ ๑๔ "การดำเนินงานอยู่บนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใสและตรวจสอบได้ สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง"

และในภาคผนวก ได้แสดงตารางความสอดคล้องระหว่างนโยบายในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรีกับหน้าที่ของรัฐและแนวนโยบายแห่งรัฐของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และยุทธศาสตร์ชาติไว้

นโยบายดังกล่าวข้างต้น มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ด้านการปรับปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ "๖.ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดย (๑) ประชาชน และภาคีต่าง ๆ ในสังคมร่วมมือกันในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ (๒) บุคลากรภาครัฐยึดมั่นในหลัก คุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริต (๓) การปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบมีประสิทธิภาพมีความ เด็ดขาด เป็นธรรม และตรวจสอบได้ และ (๔) การบริหารจัดการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นระบบแบบบูรณาการ"

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) หรือที่เรียกว่าการประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐเครื่องมือหนึ่ง โดยเป็นเครื่องมือในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศรับทราบ ถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้รับจะช่วยให้ หน่วยงานภาครัฐสามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวกและตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงาน ภาครัฐ ดังนั้น การประเมิน ITA จึงมิได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเพียงเท่านั้น แต่ยังเป็นการ ประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน เพื่อให้ทราบถึงช่องว่างของความไม่เป็นธรรมและ ความด้อยประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทางมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการไทยต่อไป

การประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจตนเอง เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลอันส่งผลให้เกิดความตระหนักและปรับปรุงการบริหารงานและกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนและให้ความสำคัญกับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้การประเมิน ITA ยังส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการของหน่วยงานภาครัฐในทางปฏิบัติอย่างเห็นได้ชัด โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ความตื่นตัวและหันมาให้ความสนใจต่อการพัฒนาแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ของตนเองให้ทันสมัยและน่าสนใจมากขึ้น ที่สำคัญคือส่งผลให้หน่วยงานมีการจัดการข้อมูลข่าวสารอย่างเป็นระบบระเบียบและเตรียมความพร้อมในการ เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ได้รับทราบและส่งเสริมให้เกิดการตรวจสอบด้วย

นอกจากนี้ ในด้านประชาชนและสังคมไทยแล้ว การประเมิน ITA ถือเป็นเครื่องมือที่ทุกคนจะได้มีส่วนร่วมในการสะท้อนความคิดเห็นเพื่อนำไปสู่พัฒนาการบริหารงานภาครัฐ เพื่อให้ประชาชนคนไทยได้รับการบริการจากภาครัฐ ที่ดีขึ้นและยังส่งผลให้ประชาชนและสาธารณชนมีโอกาสได้มีส่วนร่วมกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของภาครัฐได้มากขึ้นอีกด้วย

ITA เป็นการประเมินคุณลักษณะด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยใช้ข้อมูลครอบคลุมทุกด้าน และหลากหลายมิติ กำหนดระเบียบวิธีการประเมินผลที่เป็นไปตามหลักการทางสถิติและทางวิชาการ เพื่อให้ผลการประเมินสามารถสะท้อนสุขภาวะขององค์กรในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสได้อย่างแท้จริง โดยมีการเก็บข้อมูลจาก ๓ ส่วน ดังนี้

๑. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment : IIT) หรือแบบวัด IIT

๒. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment : EIT) หรือแบบวัด EIT

๓. แบบตรวจการเปิดเผยสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) หรือ แบบวัด OIT

ในการนี้ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต มีตัวชี้วัดย่อยตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๙ และ O๒๒ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ กำหนดให้ หน่วยงานผู้รับการประเมิน แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ O๒๒ เทศบาลตำบลสันโป่งได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงการทุจริตภายในเทศบาลฯ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการจัดการความเสี่ยงภายในเทศบาลฯ

๓. เพื่อกำหนดกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้รับบริการจากเทศบาลฯ

๓. นิยามความหมายของความเสี่ยง (Corruption Rusk)

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักงาน ป.ป.ท.)

๔. ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ "ทุจริตในภาครัฐ" หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ "ทุจริตต่อหน้าที่" หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรม ตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

๕.กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อ บ่งชี้บ่งเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๖. ประเภทของความเสี่ยง

ในการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงของเทศบาลฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เทศบาลฯ ได้นำผลการประเมิน ITA ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำประเภทความเสี่ยงการทุจริตจากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS" มาใช้เป็นกรอบการวิเคราะห์เหตุความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

๗.เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงาน โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลสันโป่ง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ ได้พิจารณาคัดเลือกประเด็นในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากผลการประเมิน ITA ตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อสร้างมาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกัน ยับยั้ง และลดโอกาสในการเกิดการทุจริต โดยพิจารณาจาก

๑) โอกาสที่จะเกิด การทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์

๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัด ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เทศบาลตำบลสันโป่ง มีจำนวนบุคลากร จำนวน ๑๐๐ ราย จำแนกเป็น

๑. พนักงานเทศบาล (ข้าราชการ) มีจำนวน ๔๐ ราย

๔. พนักงานจ้างเทศบาล

- ประเภทพนักงานตามภารกิจ มีจำนวน ๑๔ ราย
- ประเภทพนักงานจ้างทั่วไป มีจำนวน ๒๖ ราย

๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒๐ ราย

O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน มีองค์ประกอบด้านข้อมูล คือ ให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับสินบน ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็น ดังต่อไปนี้

(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวย ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๔) การบริหารงานบุคคล

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

(๒) มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลสันโป่ง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าวตามกรอบที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด มีรายละเอียด ดังนี้

ตารางที่ ๑ ตารางกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และระบุความเสี่ยงกำรทุจริต (Known Factor และ Unknown Factor) ของเทศบาลตำบลสันโป่ง

ที่	เหตุการณ์ / ประเด็นความเสี่ยงกำรทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	**ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ** *กระบวนงานในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคาร*		
	- การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก		√
	- การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กาหนด		√
๒	**ควำมเสี่ยงกำรทุจริตด้ำนกำรใช้อำนำจและตำแหน่งหน้ำที่** *กระบวนงานด้านการให้บริการประชาชนทั่วไปที่มาติดต่อราชการ ณ สานักงานหรือช่องทาง Online*		
	- การเรียกรับค่าดาเนินการระหว่างการให้บริการประชาชน เพื่ออานวยความสะดวกในการติดต่อราชการให้รวดเรวยิ่งขึ้น		√
	- ผู้บังคับบัญชาใช้อานาจหน้าที่สั่งการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือระเบียบของทางราชการ		√
๓	**ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ** *กระบวนงานในการจัดซื้อจัดจ้างโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ของส่วนราชการ*		
	- การรายงานข้อมูลเทจ บิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกเงินงบประมาณเกินความเป็นจริง		√
	- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบที่กาหนด		√
๔	**ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน** *กระบวนงานด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงินของหน่วยงาน*		
	- การนาเงินของราชการไปใช้ส่วนตัว		√
	- การจัดทาข้อมูลทางการเงินไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่องในด้านการเงิน		√

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส เหตุการณ์หรือความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็นสีจานวน ๔ สี ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับตา

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสียงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกียวข้องหลายคน หรือหลายส่วนงานภายใน องคก์ร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไมมีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าทีปกติ

สถานะสีแดง : ความเสียงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานทีเกียวข้องกับคนภายใน ไม่สามารถติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรือสม่าเสมอ ตรวจสอบได้ไมชัดเจน

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงจำแนกตามสี จำนวน ๔ สี

ที่	เหตุการณ์/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	สถานะสีเขียว	สถานะสีเหลือง	สถานะสีส้ม	สถานะสีแดง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ		√		
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตาแหน่งหน้าที่		√		
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ		√		
๔	ความเสียงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน		√		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสียงการทุจริต โดยนำเหตุการณ์/ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งคิดได้จากระดับ โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) คูณกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) โดยมีเกณฑ์ดังนี้

ระดับโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คาอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คาอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

<u>ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต</u>

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑ - ๔ คะแนน)

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

ตำรางที่ ๓ ตำรางเมทริกส์ระดับควำมเสี่ยงกำรทุจริต ของเทศบำลตำบลสันโป่ง

ที่	เหตุการณ์/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	ค่าความเสี่ยงรวม (L) X (I)	ระดับความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่	๓	๓	๙	ปานกลาง
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๒	๔	๘	ปานกลาง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน	๒	๔	๘	ปานกลาง

สรุปการประเมินระดับความรุนแรง ...

สรุปการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลสันโป่งได้ทาการประเมินระดับความรุนแรงของความเสียงการทุจริต พบว่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๔ ประเด็นความเสี่ยง มีค่าคะแนนอยู่ที่ ๘ และ ๙ คะแนน คือความเสียงระดับปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

นำค่าความเสียงรวม (ระดับโอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) จากตารางที่ ๓ มาทาการประเมินการควบคุมความเสียงการทุจริตว่าอยู่ระดับใด เมือเทียบกับคุณภาพการจัดการและการเฝ้าระวังในการปฏิบัติงานปกติโดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

๑. **ดี** : สามารถจัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
๒. **พอใช้**: สามารถจัดการได้โดยส่วนใหญ่ แต่ยังมีบางส่วนยังจัดการไม่ได้และกระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่ยอมรับได้
๓. **ต่ำ** : ไม่สามารถจัดการได้หรือจัดการได้เพียงส่วนน้อย หากจัดการจะเพิ่มรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ เป็นทยี่ อมรับไม่ได้

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลสันโป่ง

ระดับความเสี่ยง ที่	เหตุการณ์/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การทุจริต	คุณภาพการจัดการ
๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	๙ (ปานกลาง)	ดี
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่	๙ (ปานกลาง)	ดี
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๘ (ปานกลาง)	ดี
๔	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน	๘ (ปานกลาง)	ดี

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

นาค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๔ มาจัดทาแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตาม เฝ้าระวัง และเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาการทุจริตว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด อยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด กรณีที่ยังแก้ไขความเสี่ยงไม่ได้ให้พิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลสันโป่ง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดาเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	**ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ** *(กระบวนงานในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคาร)* - การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก - การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กาหนด	๙ (ปานกลาง)	- จัดโครงการต่อต้านการทุจริตเนื่องในวันต่อต้านคอร์รัปชั่นสากลประจาปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อสร้างการรับรู้ให้หน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชนได้ร่วมมือกันเป็นเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ร่วมกันป้องกันและเฝ้าระวังมิให้เกิดการทุจริตและการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการ - ผู้บริหารประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกานัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดถือปฏิบัติเกี่ยวกับการให้หรือรับของขวัญในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และให้ความคุ้มครองข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสการทุจริต - ผู้บังคับบัญชาควบคุม กากับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และติดตามเฝ้าระวังการทุจริตอย่างต่อเนื่อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ทุกส่วนราชการ

ที่	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดาเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒	**ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตาแหน่งหน้าที่** *(กระบวนงานด้านการให้บริการประชาชนทั่วไปที่มาติดต่อราชการ ณ สานักงานหรือช่องทาง Online)* - การเรียกรับค่าดาเนินการระหว่างการให้บริการประชาชน เพื่ออานวยความสะดวกในการติดต่อราชการให้รวดเรวยิ่งขึ้น - ผู้บังคับบัญชาใช้อานาจหน้าที่สั่งการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือระเบียบของทางราชการ	๙ (ปานกลาง)	- จัดโครงการเสริมสร้างพัฒนาวินัย คุณธรรมและจริยธรรมของพนักงานเทศบาลตาบลสันกำแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานเทศบาลมีคุณธรรมและจริยธรรม มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ - กาหนดมาตรการในการสร้างจิตสานึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และข้าราชการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสานึกที่ดี - มีข้อกาหนดทางจริยธรรม เพื่อเป็นกรอบให้บุคลากรในเทศบาลตาบลสันกาแพงถือปฏิบัติให้ถูกต้องเหมาะสม ปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมจริยธรรม คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว - มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ทุกส่วนราชการ

ที่	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดาเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓	**ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ** *(กระบวนงานในการจัดซื้อจัดจ้างโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ของส่วนราชการ)* - การรายงานข้อมูลเทจ บิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกเงินงบประมาณเกินความเป็นจริง - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบที่กาหนด	**๘ (ปานกลาง)**	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม กากับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดถือกฎหมายและระเบียบฯ ที่กาหนดอย่างเคร่งครัด มีการสอบทานความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณก่อนอนุมัติ - กาหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติงานที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการดาเนินงานที่อาจส่อไปในทางทุจริต - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในด้านที่เป็นประโยชน์เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องและลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน รวมถึงกาชับให้เพิ่มความระมัดระวังในการใช้จ่ายงบประมาณของราชการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ทุกส่วนราชการ
๔	**ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน** *(กระบวนงานด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงินของหน่วยงาน)* - การนาเงินของราชการไปใช้ส่วนตัว - การจัดทาข้อมูลทางการเงินไม่ถูกต้องเพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่องในด้านการเงิน	**๘ (ปานกลาง)**	- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทาดาเนินงานอย่างใกล้ชิด และกาชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - สร้างความรู้ความเข้าใจ และความตระหนักในระบบการบริหารจัดการด้านการเงิน การรับเงิน ส่งเงิน และเกบรักษาเงินอย่างถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่กาหนด - มีข้อกาหนดจริยธรรมพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง (DO's & DON'TS) ให้บุคลากรภายในเทศบาลตาบลสันกาแพงถือปฏิบัติอย่างถูกต้องเหมาะสม ปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม นึกถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว - ส่งเสริมให้มีการควบคุมภายในด้านการเงินเกี่ยวกับเงินสดในมือและมีการรายงานสถานะการเงินต่อผู้บริหารทุกวัน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ทุกส่วนราชการ

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลสันโป่ง ได้คัดเลือกกระบวนงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต จานวน ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน

มีการกาหนดประเดนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

- การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก
- การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กาหนด

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่

- ผู้บังคับบัญชาใช้อำนาจหน้าทีสั่งการให้เจ้าหน้าทีปฏิบัติงานโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือระเบียบของทางราชการ
- การเรียกรับค่าดาเนินการระหว่างการให้บริการประชาชน เพื่ออานวยความสะดวกในการติดต่อราชการให้รวดเรวยิ่งขึ้น

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

- การรายงานข้อมูลเทจ บิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกเงินงบประมาณเกินความเป็นจริง
- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบที่กาหนด

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน

- การนาเงินของราชการไปใช้ส่วนตัว
- การจัดทาข้อมูลทางการเงินไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่องในด้านการเงิน

ได้ทาการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- การระบุความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง ได้ระบุเป็น Unknown Factor หรือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีแนวโน้มอาจจะเกิดปัญหาขึ้น
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง มีสถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถควบคุมดูแลได้คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ ค่าความเสี่ยง = ๙ ระดับปานกลาง

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่ ค่าความเสี่ยง = ๙ ระดับปานกลาง

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ค่าความเสี่ยง = ๘ ระดับปานกลาง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน ค่าความเสี่ยง = ๘ ระดับปานกลาง

- แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง เป็นสถานะความเสี่ยงสีเขียว คือ ยังไม่เกิดความเสี่ยงขึ้น แตค่วรเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และกาหนดมาตรการป้องกันการทุจริต

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลสันโป่ง ได้คัดเลือกกระบวนงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต จานวน ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน

มีการกาหนดประเดนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ

- การเลือกปฏิบัติในการให้บริการประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องหรือคนรู้จัก
- การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดในระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อแลกกับการอนุมัติให้ผ่านการตรวจสอบตามระเบียบที่กาหนด

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่

- ผู้บังคับบัญชาใช้อำนาจหน้าทีสั่งการให้เจ้าหน้าทีปฏิบัติงานโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือระเบียบของทางราชการ
- การเรียกรับค่าดาเนินการระหว่างการให้บริการประชาชน เพื่ออานวยความสะดวกในการติดต่อราชการให้รวดเรวยิ่งขึ้น

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

- การรายงานข้อมูลเทจ บิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกเงินงบประมาณเกินความเป็นจริง
- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบที่กาหนด

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน

- การนาเงินของราชการไปใช้ส่วนตัว
- การจัดทาข้อมูลทางการเงินไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่องในด้านการเงิน

ได้ทาการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- การระบุความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง ได้ระบุเป็น Unknown Factor หรือ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีแนวโน้มอาจจะเกิดปัญหาขึ้น
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง มีสถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถควบคุมดูแลได้คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ ค่าความเสี่ยง = ๙ ระดับปานกลาง

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อานาจและตาแหน่งหน้าที่ ค่าความเสี่ยง = ๙ ระดับปานกลาง

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ค่าความเสี่ยง = ๘ ระดับปานกลาง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับด้านการเงิน ค่าความเสี่ยง = ๘ ระดับปานกลาง

- แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๔ ประเดนความเสี่ยง เป็นสถานะความเสี่ยงสีเขียว คือ ยังไม่เกิดความเสี่ยงขึ้น แต่ควรเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และกาหนดมาตรการป้องกันการทุจริต