



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล โทร.๐-๓๒๖๐-๓๓๐๑

ที่ ปช ๕๒๕๐๑/

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ปลัดเทศบาลตำบล กม.5/นายกเทศมนตรีตำบล กม.5

ด้วยสำนักปลัดเทศบาล งานนิติการ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบล กม.5 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน กรณีพนักงานเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นตามรูปแบบรายการ ซึ่งยังไม่เคยเกิดขึ้น การดำเนินการจึงเป็นการเฝ้าระวังติดตามต่อเนื่อง ดังนั้น จึงขอรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสมเกียรติ โชคศิริกร)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ

(นางวันดี ปานน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางจวีรัตน์ ศรีวิสุทธิ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบล กม.5

(นายเกียรติศักดิ์ นุชนงค์)

นายกเทศมนตรีตำบล กม.5

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบล กม.5

• **ความหมาย**

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

• **ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เฉพาะหน่วยงานที่มีการให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ด้านความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณรายจ่ายและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

• **วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ

๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ หรืออนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ ตำแหน่งและหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว	ยังไม่เคยเกิดขึ้น
พนักงานเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ		✓

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ดังนี้

■ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และความสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

■ สถานะสีน้ำเงิน : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่ายภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม

■ สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

โอกาสความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	น้ำเงิน	แดง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ การดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		✓		

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level maxtrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน การเรียนรู้ องค์ความรู้
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร เครือข่ายทางการเงิน ในระดับรุนแรง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงจำเป็นความรุนแรง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งก็ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ ผู้มอบหมายผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
พนักงานเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาใน การเสนอขออนุมัติโครงการและ งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	พอใช้	✓		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบล กม.5 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบพฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
พนักงาน เจ้าหน้าที่ร่วมกับ ผู้รับจ้าง มีการลด ปริมาณงานเพื่อ ประหยัด งบประมาณใน การก่อสร้าง หรือ มีการตรวจรับงาน ไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ	พนักงาน เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจ ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	พนักงานเจ้าหน้าที่ เรียกรับผลประโยชน์ ไม่ระหว่างการตรวจรับ งาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการ พิจารณา	กำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงลูกจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และความโปร่งใส และไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้องหรือดำเนินการ หรือสนับสนุน หรือยอมรับขึ้นทุก รูปแบบและทุกกิจกรรม ที่อยู่ภายใต้การดูแล เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการควบคุมการบริจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญ และการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส ไม่มีเจตนา เพื่อให้นำมาใช้จ่ายหน้าที่ภาครัฐหรือภาคเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม โดยครอบคลุมทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งให้การสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้รับจ้าง ผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้เกี่ยวข้องอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ให้มีแนวทางปฏิบัติ เช่นเดียวกับเทศบาลตำบล กม.5 เพื่อให้การดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บรรลุตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของแผนตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการ และสอบทานการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพพร้อมกับการรายงานผลสอบทานต่อผู้บริหาร นอกจากนี้กำหนดให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและข้อกฎหมาย	ต.ค.๖๕-ก.ย. ๖๕	กองช่าง