



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลทุ่งกุลา
อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

งานนิติการ ฝ่ายปกครอง

คำนำ

เทศบาลตำบลทุ่งกุลาทระหนักถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงมีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รัฐทุกคนจะยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ เป็นคนดีมีคุณธรรม ดำรงตนด้วยความ มีเกียรติและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ กล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลทุ่งกุลาทราบถึงเจตนารมณ์ สอดคล้องกับเจตนารมณ์ จึงกำหนดแนวทางการป้องกันการรับสินบน เป็น แนวทางในการปฏิบัติของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลทุ่งกุลาทุกระดับ

งานนิติการ ฝ่ายปกครอง เทศบาลตำบลทุ่งกุลาท

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

คำนำ	๑
สารบัญ	๒
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑ หลักการและเหตุผล	๓ - ๔
ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	
๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการรับสินบนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ M	๕ - ๙
๒. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง GG	๑๐ - ๑๒

ส่วนที่ ๑

บทนำ ๑

หลักการและเหตุผล มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะช่วย ลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริต ให้แก่บุคลากรของ องค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วย ให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของ องค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิง รุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 4 ด้านดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุ เป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือ เป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในของ องค์กร/กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงินเช่นการบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อ สถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผนการ ควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) เกี่ยวข้อง

กับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่าง สัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสถานะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่ เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

ควบคุมภายใน องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์การ จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน องค์ประกอบที่ ๓

กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

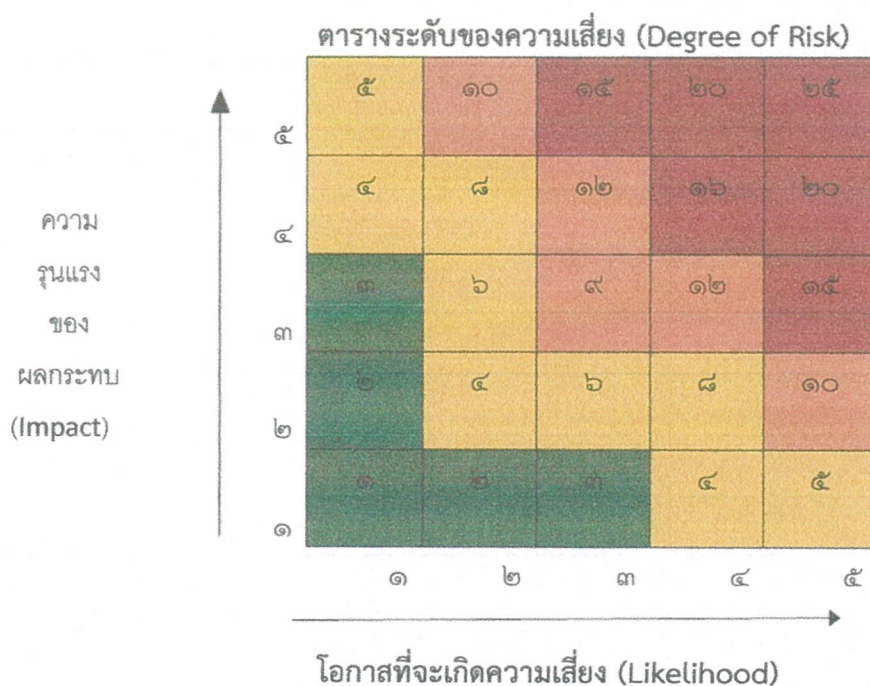
ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น(Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 



๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของเทศบาลตำบลเชียงเพ็ง ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือผู้ที่มาติดต่อขอรับบริการให้ได้รับความสะดวกรวดเร็ว
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่น ที่เกี่ยวข้อง

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสรุนแรงต่อการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

- การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ต่าง ๆ ของหน่วยงาน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ ของหน่วยงาน
- การบริหารงานบุคคลการคัดเลือกบุคคลเข้าเป็นพนักงานจ้างของหน่วยงาน การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา
- ฯลฯ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกาสกระทำผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน
- สูญเสียงบประมาณ

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ เช่น

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของเทศบาลตำบลเชียงเพ็ง ระวังการทุจริตทุกรูปแบบ

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรเทศบาลตำบลเชียงเพ็ง
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่ จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- การป้องกันการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจของหน่วยงานที่ไม่ถูกต้องหรือ
- เกินขอบเขตเป็นสิ่งที่ปฏิบัติได้ยากในระดับผู้บริหาร ซึ่งผู้วิเคราะห์เห็นว่าในประเด็นดังกล่าวนี้ ควรใช้ การตรวจสอบจากองค์กรอิสระภายนอก ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงาน หรือดำเนินการในกรณีเกิดการทุจริตขึ้นในหน่วยงาน ส่วนการใช้อำนาจในระดับเจ้าหน้าที่ ผู้วิเคราะห์เห็นว่าสามารถใช้กลไกการบังคับบัญชาสั่งการจากผู้บังคับบัญชาได้โดยตรง รวมถึงการใช้หลักเกณฑ์และมาตรฐานเกี่ยวกับการดำเนินการทางวินัย เข้ามามีส่วนในการป้องกันแก้ไขปัญหาความเสี่ยงดังกล่าวนี้ได้

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การส่งบุคลากรไปอบรมยังสถาบันฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการสอบคัดเลือกพนักงานจ้างเข้าทำงานโดยมาจากส่วนงาน ต่าง ๆ ที่หลากหลายของหน่วยงาน เพื่อเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างกรรมการด้วยกันเอง เพื่อ ป้องกันไม่ให้มีการใช้อำนาจหรือกระทำการที่ไม่โปร่งใสของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการคัดเลือก
- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเทศบาลตำบลทุ่งกุลา อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลทุ่งกุลา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผู้วิเคราะห์ได้ใช้ข้อมูลในปีงบประมาณก่อนมาใช้เป็นฐานข้อมูล และ เชื่อมโยงถึงความเสี่ยงของหน่วยงานในครั้งนี้ โดยกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

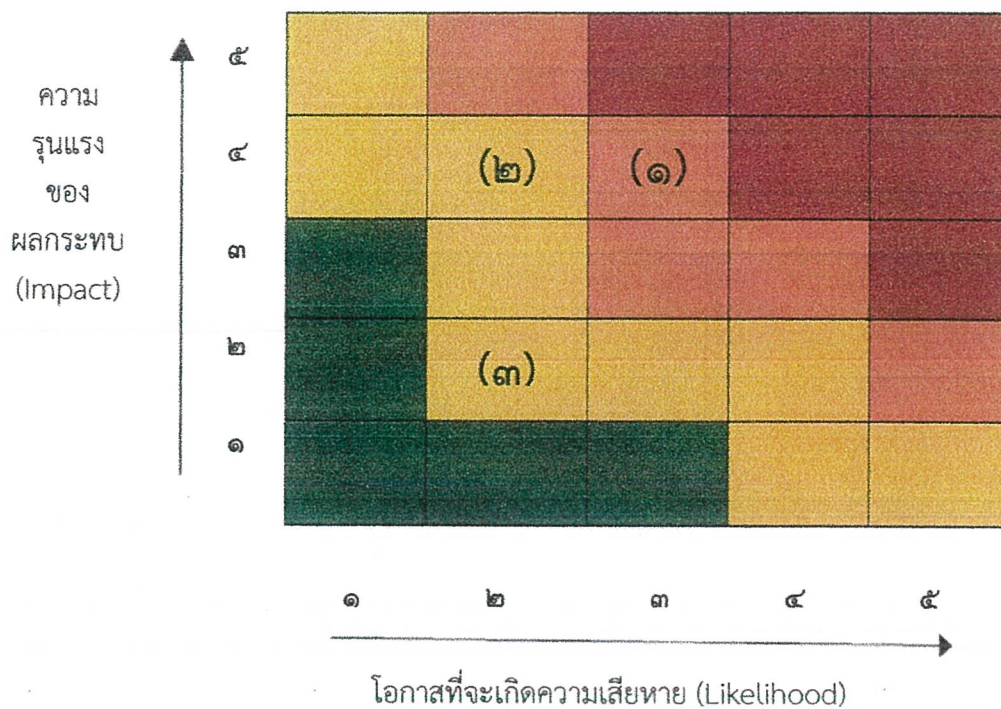
เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงแลผลกระทบ ของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความ เสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑	การอนุมัติอนุญาตตาม พรบ. อำนวยความสะดวกฯ	๒	๔	๘	(๓)
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒	๒	๔	(๒)
๓	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๓	๔	๑๒	(๑)

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 สูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	- อาจมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้มาขออนุญาตในกรณีต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ที่หน่วยงานรับผิดชอบโดยไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ - การใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์
 สูง (High Risk)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงและมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง หรืออำนวยความสะดวกแก่คู่สัญญาผู้รับจ้าง
 ปานกลาง (Moderate Risk)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การคัดเลือกบุคคลากรเข้าเป็นพนักงานจ้าง การเลื่อนขั้นเงินเดือน ไม่ได้อยู่บนหลักการของการเปิดเผย โปร่งใส ยุติธรรม
 ต่ำ (Low Risk)	ออกประกาศมาตรการต่าง ๆ มีการกำกับหรือมีข้อสั่งการ มีการเน้นย้ำการปฏิบัติตามกฎระเบียบจากผู้บังคับบัญชา	- ใช้ดุลพินิจในการวินิจฉัยแก้ไข ปัญหาไม่ถูกต้องตามหลักกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการกำหนด

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนได้ดังนี้

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งกุลา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ๑ (สูงมาก=๑๒ คะแนน)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ลำดับ๒ (ต่ำ=๘ คะแนน)
การอนุมัติอนุญาตตาม พรบ.อำนวยความสะดวกฯ	ลำดับ๓ (ต่ำ=๘ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับคือสูงมากสูงและปานกลางโดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เทศบาลตำบลทุ่งกุลา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังนี้

๓. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้/รับ สินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลทุ่งกุลารัศมี พ.ศ.๒๕๖๙

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการ	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรง ของ ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การ ทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาส เกิด	ผลกระทบ			
๑. การขออนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของ ทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑) การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับ คำขอ ๒) ขั้นตอนการพิจารณาออก ออก ใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด มี ความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่อาจ อาศัยช่องว่างหรือ แสวงหา ประโยชน์โดยมิชอบเรียก รับ สินบน ๓) ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการ ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่ รู้จักกับผู้ขอรับ บริการ เอกสาร ที่ระบุไว้ในคำขอไม่ ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการให้ก่อน	๒	๒	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๔) ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๔)	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติเพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ และ ความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔) จัดทำคู่มือและขั้นตอน กระบวนการ ที่เกี่ยวข้องกับกา พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้มีความ ชัดเจนเป็น มาตรฐานเดียวกัน พร้อม เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับทราบ ๕) จัดให้มีผู้รับความคิดเห็นหรือข้อ ทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณี ไม่ได้ รับความสะดวกในการ ให้บริการ	๑. สำนักปลัด ๒. กองช่าง

กระบวนการ/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการ	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรง ของ ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การ ทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาส เกิด	ผลกระทบ ความรุนแรง			
๒.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	๑) มีความเสี่ยงในการพิจารณา อนุมัติเกินความเหมาะสม หรือไม่ เป็นไปตามเจตนารมณ์ ของ หนังสือสั่งการ หรือ ระเบียบของทางราชการ ๒) อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อให้มีการ อนุมัติ อนุญาต แก่ผู้ขอ อนุญาตดำเนินกิจการหรือการ อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับอำนาจใน การ อนุมัติของเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน โดยเจ้าหน้าที่ ไม่ได้ ปฏิบัติตาม ระเบียบให้ถูกต้อง	๒	๒	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๘)	๑. กำชับบุคลากรให้ปฏิบัติตาม ตาม นโยบาย No Gift Policy ที่ หน่วยงาน ได้มีการประกาศใช้ ๒. ประชาสัมพันธ์ช่องทางทางกรรับ เรื่อง ร้องเรียนการทุจริตที่เกิดจาก การ กระทำของเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน ๓. เผยแพร่ขั้นตอนการขออนุญาต การขอรับบริการ หรือ คู่มือ ประชาชน ๔. จัดทำแผนผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ เผยแพร่ ณ จุด ให้บริการ ๕. ฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมปลูกฝัง จิตสำนึกที่ต่อต้านนักบุคลากรทุ กระดับ	ทุกส่วนงาน
		๔	๔	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๘)		
				ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๔)		

กระบวนการงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการ	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรง ของ ความเสี่ยงการ ทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การ ทุจริต	หน่วยที่ รับผิดชอบ
		โอกาส เกิด	ผลกระทบ ความรุนแรง			
๓.ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ ขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑) การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะ หรือลิสต์สเปคเพื่อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น ๒) การตรวจการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบราชการโดยมีการรับ เงินหรือผลประโยชน์จากผู้ รับจ้าง ๓) คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่ มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูลตามที่ได้รับแจ้ง	๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ และ ความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติ กฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จัดทำรายงานประกอบการ ปฏิบัติงาน ทุกครั้ง	ทุกส่วนงาน
		๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)		
		๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)		