



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังกะ โทร.๐๓๔-๕๙๕๐๙๓

ที่ ๕๓๗๐๑/๕๒๙

วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังกะ

เรื่องเดิม

ตามคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันการทุจริตและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้กำหนดกรอบแนวทางในการดำเนินการในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โยมีการเก็บข้อมูลจาก ๓ ส่วน รวม ๑๐ ตัวชี้วัด ประกอบด้วย

๑. การเก็บข้อมูลจากบุคคลากรในหน่วยงานภาครัฐ มี ๕ ตัวชี้วัด คือ

- ๑.๑ การปฏิบัติหน้าที่
- ๑.๒ การใช้งบประมาณ
- ๑.๓ การใช้ข้อมูล
- ๑.๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ
- ๑.๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต

๒. การเก็บข้อมูลจากผู้รับบริการหรือผู้ติดต่อหน่วยงานภาครัฐ มี ๓ ตัวชี้วัด คือ

- ๒.๑ คุณภาพการดำเนินงาน
- ๒.๒ ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- ๒.๓ การปรับปรุงระบบการทำงาน

๓. การเปิดเผยข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน มี ๒ ตัวชี้วัด คือ

๓.๑ การเปิดเผยข้อมูล มี ๕ ตัวชี้วัดย่อย

- ๓.๑.๑ ข้อมูลพื้นฐาน
- ๓.๑.๒ การบริหารงาน
- ๓.๑.๓ การบริหารเงินงบประมาณ
- ๓.๑.๔ การบริหารทรัพยากรบุคคล
- ๓.๑.๕ การส่งเสริมความโปร่งใส

๓.๒ การป้องกันการทุจริต มี ๒ ตัวชี้วัดย่อย คือ

- ๓.๒.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต
- ๓.๒.๒ มาตรการภายใน เพื่อป้องกันการทุจริต

ข้อเท็จจริง

๑. ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องมีแผนป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ ซึ่งเป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่างๆ ของหน่วยงานให้สาธารณชนได้รับทราบใน ๒ ประเด็น คือ

๑.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ เจตจำนงสุจริตของผู้บริหาร การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และแผนการปฏิบัติการป้องกันการทุจริต

๑.๒ มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ มาตรการภายใน เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดได้มอบหมายให้งานนิติการเป็นหน่วยงานในการดำเนินงาน ศึกษาข้อมูลและได้จัดทำคู่มือ เครื่องมือที่ให้ส่วนงานราชการในสังกัดไปจัดทำในส่วนที่รับผิดชอบ เพื่อรวบรวมการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ตามคู่มือคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ “คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและแนวทางการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต” ของสำนักงาน ป.ป.ท. ประกอบการประเมินความเสี่ยง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้เทศบาลตำบลวังกะ มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนด เห็นควรแจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดถือปฏิบัติตามคู่มือดังกล่าว

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาร่วมนี้

กัญฉิษา

(นางสาวกัญฉิษา เหลืองอร่าม)

ผู้ช่วยนิติกร

ความเห็นนิติกรปฏิบัติการ.....

(นายณัฐนนท์ วงศ์น้อย)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้ากลุ่มฝ่ายปกครอง.....

เพ็ญใจพร ๒๕๖๖

(นางศรีวรรณ สังข์จรัส)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ รักษาการ

ในตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานปกครอง

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล.....

เพ็ญใจพร ๒๕๖๖

(นางสาวเยาวลักษณ์ อินหนู)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล..... ไพฑูริย์ คงทาม



(นายณัฐสันต์ อุตสาสาร)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลวังกะ

ความเห็นนายกเทศมนตรี..... วิจารย์ กุศลชนะรัตน์



(นายวิจารย์ กุศลชนะรัตน์)
นายกเทศมนตรีตำบลวังกะ



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ของเทศบาลตำบลวังกะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

งานนิติการ

เทศบาลตำบลวังกะ

โทร ๐๓๔-๕๙๕๐๙๓

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้จัดทำคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้หน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสภายในองค์กร ซึ่งในคู่มือฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตที่ดีจะทำให้องค์กรสามารถทำงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งบุคคลในองค์กรจะต้องมีส่วนร่วมในการช่วยกันคิดวิเคราะห์ ประเมินปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงทุจริต

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้จัดทำขึ้นเพื่อวางแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยส่วนราชการต่างๆ ในสังกัดได้มีส่วนร่วมในการคิดวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประเมินสถานะ ความเสี่ยง หาค่าความเสี่ยงรวม ประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตในส่วนราชการ และนำมาจัดการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตขององค์กรขึ้น

เทศบาลตำบลวังกะ จะให้ความสำคัญและนำการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ฉบับนี้ไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อมิให้เกิดการทุจริตต่อไป

คณะผู้จัดทำ

งานนิติการ

สารบัญ

คำนำ	หน้า
๑. ความหมาย	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑-๓
ตารางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๔-๗
๔. รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๘

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ของเทศบาลตำบลวังกะ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้เทศบาลตำบลวังกะ มีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

๓. กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลวังกะ ใช้คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เป็นแนวทางในการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงในการทุจริตของเทศบาลตำบลวังกะ ซึ่งเป็นไปตามกรอบหลักการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน CoSo ๒๐๑๓ ในองค์ประกอบที่ ๒ หลักการ ที่ ๘ การประเมินความเสี่ยง ซึ่งมีเนื้อหาหลัก ประกอบด้วย

๑. องค์ประกอบหรือปัจจัยที่ทำให้เกิดการทุจริต ประกอบด้วย

๑.๑ แรงจูงใจหรือแรงกดดัน

๑.๒ โอกาสหรือช่องว่างของระบบ

๑.๓ การควบคุมกำกับภายในจุดอ่อน

๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง พิจารณาจากประเภทความเสี่ยง ซึ่งได้มีการจำแนกประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

เทศบาลตำบลวังกะ ได้กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงไว้ ดังนี้

๓.๑ การระบุความเสี่ยง ได้กำหนดให้ส่วนราชการในสังกัดดำเนินการคัดเลือกงานหรือกระบวนการที่เป็นงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต ตามกรอบที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓.๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง ให้ส่วนราชการประเมินความเสี่ยงตามงานตามข้อ ๓.๑ ว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด ซึ่งมาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ช่องว่างของการควบคุม กำกับ และแรงจูงใจ รวมถึงผลกระทบต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นบุคคลภายในและเกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก โดยการใช้สถานะสีไฟจราจร ดังนี้

ตารางสถานะความเสี่ยง

ที่	สถานะ	ระดับ
๑	สีเขียว 	ความเสี่ยงระดับต่ำ
๒	สีเหลือง 	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
๓	สีส้ม 	ความเสี่ยงระดับสูง
๔	สีแดง 	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓.๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม เป็นการนำพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงสูงมาก ที่มีระดับสีส้มและสีแดงมาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม โดยให้นำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลการกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ โดย ค่าคะแนน ๑ - ๓ ได้กำหนดเกณฑ์ในการให้ค่าไว้ ดังนี้

๓.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น Must หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ Must คือค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ
กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อกระบวนการ
ภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

๓.๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความเสี่ยง
รวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของ
หน่วยงานที่มีอยู่ในระดับปัจจุบัน ซึ่งในขั้นตอนนี้หน่วยงานจะต้องมีขั้นตอนว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการ
ป้องกัน หรือควบคุมความเสี่ยงอะไรบ้าง

๓.๕ มาตรการป้องกันการทุจริต เมื่อหน่วยงานได้รับทราบระดับความเสี่ยงและ
ผลการประเมินความเสี่ยงที่ใช้ในการควบคุมในปัจจุบันแล้ว เห็นว่าการควบคุมนั้นๆ ยังมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
เกิดขึ้นอีก ก็ให้กำหนดมาตรการแนวทางในการที่จะควบคุมความเสี่ยงการทุจริตขึ้นใหม่ เพื่อที่จะลดโอกาสที่จะเกิด
ความเสี่ยงขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงให้ลดน้อยลงหรือให้หมดไป ซึ่งเป็นการกำหนดมาตรการขึ้นใหม่

๓.๖ ช่วงระยะเวลาที่จะดำเนินการ ตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
เป็นการกำหนดช่วงระยะเวลาที่จะดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้ในการควบคุมความเสี่ยงว่าเมื่อใดจะ
ดำเนินการให้เสร็จ เพื่อจะให้เห็นระยะเวลาที่ใช้

เทศบาลตำบลวังกะ ได้กำหนดให้ราชการในสังกัด ใช้กรอบแนวทางการประเมินความ
เสี่ยงการทุจริตข้างต้น เป็นเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในส่วนราชการ ได้ประเมินความเสี่ยงการ
ทุจริตภายในส่วนราชการ มาจัดทำเป็นการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลวังกะ ในภาพรวมตามตาราง
ความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๔. รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จากที่หน่วยงานได้กำหนดมาตรการ หรือแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต และได้ดำเนินการตามมาตรการหรือแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงได้กำหนดไว้แล้ว ก็จะต้องดำเนินการรายงานผลว่า มาตรฐานหรือแนวทางการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้นั้น สามารถควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้หรือไม่ ยังมีช่องทางที่จะสามารถก่อให้เกิดการทุจริตได้อีกหรือไม่ เพื่อรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและหากมีโอกาที่จะเกิดการทุจริตได้อีก ถ้าจะต้องดำเนินการหาแนวทาง โดยกำหนดมาตรการหรือแนวทางในการป้องกัน