



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่
เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสาราญ
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุก องค์การ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบ กับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลสำราญ ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ หน่วยงาน ของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลสำราญ โดยคัดเลือกกระบวนการ งาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริต ที่ เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและ ตำแหน่ง หน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร ของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในเทศบาลตำบลสำราญและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานนิติการ
สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลสำราญ
๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การติดสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา หรือการมอบ รวมทั้งการเรียกร้อย หรือรับผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งของที่มีมูลค่า ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมเพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ หรือเพื่อรักษาผลประโยชน์อื่นใดอันไม่เหมาะสมตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ

๔. สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด หมายความว่า เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ที่ให้เป็นรางวัล หรือให้เป็นสินน้ำใจ การให้สิทธิพิเศษ ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะเป็น บัตร ตั๋วหรือหลักฐานอื่น

๕. องค์กรประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์กรประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๖. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๖.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการ ประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

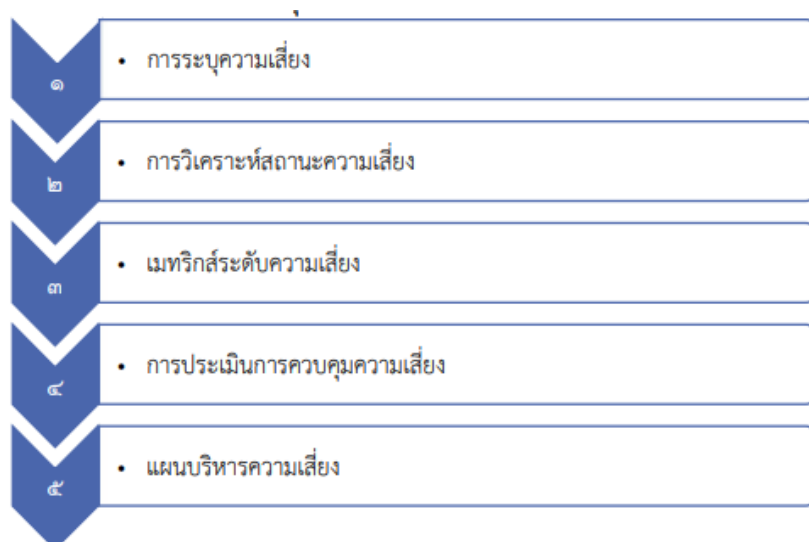
๖.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๖.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๖.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลสำราญ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๔x๑ (ปานกลาง)	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน ให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอ และเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ	๑x๑ (ต่ำ)	๑. จัดทำคู่มือประชาชน มาตรฐานการปฏิบัติงาน ๒. ช่องทางการร้องเรียน
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	๔x๑ (ปานกลาง)	๑. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุโดยเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลสำราญ ๒. รายงานจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร
๔. การบริหารงานบุคคล	๑.การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน	๔x๑ (ปานกลาง)	๑. จัดทำมาตรการและระบบการร้องเรียน การทุจริตของเทศบาลตำบลสำราญ ๒. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของขวัญ ของเทศบาลตำบลสำราญ

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ช่วงคะแนน	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑๕ - ๒๕	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือประจำ
๔	สูง	๙ - ๑๔	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง/เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๔ - ๘	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๒	ต่ำ	๑ - ๓	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นนานๆ ครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๑	ต่ำมาก		มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณียกเว้น/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง

สถานะ	ความเสี่ยง
สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ
สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง
สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทุจริต			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษซึ่งมีผลความผิด เข้าสู่กระบวนการ ยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้าน ความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่าง ต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเขาทำการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ต่ำ	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	ต่ำมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่านั้น	แทบจะไม่มี

การนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๕ - สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ - สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ - ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ - ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ - ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับโอกาส	๑ - ต่ำมาก	๒ - ต่ำ	๓ - ปานกลาง	๔ - สูง	๕ - สูงมาก