



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลประทิว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน  
สำนักปลัดเทศบาล

## บทนำ

ด้วยเทศบาลตำบลปะทิวได้เล็งเห็นว่าการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลปะทิว ถือเป็น การป้องกัน การเกิดการทุจริตในองค์กร และเป็นหลักประกันในเมื่อพบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยผู้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งจะไม่ส่งผลให้เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด ในการนี้จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิวขึ้น โดยได้วิเคราะห์หาความเสี่ยงโดยใช้ “คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต” ที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำ และเผยแพร่ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ เป็นแนวทางในการวิเคราะห์หาความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรครั้งนี้

เทศบาลตำบลปะทิว

๑ มิถุนายน ๒๕๖๒

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

### ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

(๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลปะทิว ที่มีประสิทธิภาพ

### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินการเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
- ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน


ชื่อกระบวนการ/งาน : กระบวนการการจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและค่าปรับ


### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)


โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง		✓


## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

### ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง			✓	

## ๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์กรความรู้

**ตารางที่ ๓** SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ความเสี่ยงรวมจำเป็น × รุนแรง
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง	๒	๓	๖

**ตารางที่ ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง	๓	

**ตารางที่ ๓.๒** ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง			✓

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอผู้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ  
ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ ๔** ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงิน ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ไม่นำเงินที่ ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และ เอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมด ส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง	ดี		✓	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การจัดเก็บรายได้	กระบวนการจัดการเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและค่าปรับ	ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาตไม่นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน หรือจัดส่งแต่ไม่ตรงกับจำนวนที่จัดเก็บจริง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติตามตรวจสอบการรับเงินอย่างน้อยปีละครั้ง	๑ ต.ค.๒๕๖๑ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒	ปลัดเทศบาล

ลงนาม



(นายมนต์ชัย โภษณุเพชร)

นายกเทศมนตรีตำบลปะทิว