

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลปะทิว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลปะทิว

บทนำ

เนื่องด้วยเทศบาลตำบลปะทิวได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิวขึ้น โดยได้วิเคราะห์หาความเสี่ยงโดยใช้ “คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต” ที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำ และเผยแพร่ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ เป็นแนวทางในการวิเคราะห์หาความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น ในรูปแบบของ “การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒” เป็นครั้งแรก ในการนี้เทศบาลตำบลปะทิวได้เล็งเห็นว่าการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลปะทิว ถือเป็น การป้องกัน การเกิด การทุจริต ในองค์กร และเป็นหลักประกันในเมื่อพบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งจะไม่ส่งผลให้เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด และสอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติแจ้งให้หน่วยงานภาครัฐต้องจัดให้มีการดำเนินการ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้การดำเนินมีความต่อเนื่องในทุกปี

เทศบาลตำบลปะทิว
๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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 : กระบวนการจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและค่าปรับ


ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)


| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยง | |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จรับเงินไม่ให้สูญหาย | ✓ | |


๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

 สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสี)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|-------|--------|-----|-----|
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จรับเงินไม่ให้สูญหาย | | ✓ | | |

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/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | ความเสี่ยงรวมจำเป็น × รุนแรง |
|--|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จรับเงินไม่ให้อายุ | ๓ | ๑ | ๓ |

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จรับเงินไม่ให้อายุ | ๓ | |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
|--|---|---|---|
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จรับเงินไม่ให้อายุ | | ✓ | |

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๕ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการ จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
|--|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงิน ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ขาดความ ระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสาร ใบเสร็จรับเงินไม่ให้อยู่สูญหาย | ดี | | ✓ | |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลปะทิว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

| ความเสี่ยงด้าน | กระบวนการงาน | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|------------------|---|--|---|--------------------------|--------------|
| การจัดเก็บรายได้ | กระบวนการงานการจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและค่าปรับ | ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขาดความระมัดระวังในการเก็บรักษาเอกสารใบเสร็จ รับเงินไม่ให้อยู่สูญหาย | เพิ่มความเข้มงวดในขั้นตอนการเบิกจ่าย และการส่งคืนใบเสร็จรับเงินให้รัดกุมทุกขั้นตอน สามารถตรวจสอบยืนยันได้ทุกขั้นตอน | ๑ ต.ค.๒๕๖๒ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓ | ปลัดเทศบาล |

ลงนาม



(นายมนต์ชัย โกษฐเพชร)

นายกเทศมนตรีตำบลปะทิว