

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลบ้านถ่อน อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

ตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ -32564(พ.ศ. 2560 และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการด าเนินงานของหน่วยงานภาครัฐIntegrity(and Transparency Assessment:ITA)ประจ าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562ได้ก าหนดตัวชี้วัดออกเป็น 10 ตัวชี้วัด ดังนี้

- 1) การปฏิบัติหน้าที่
- 2) การใช้งบประมาณ
- 3) การใช้อานาจ
- 4) การใช้ทรัพย์สินของราชการ
- 5) การแก้ไขปัญหาการทุจริต
- 6) คุณภาพการด าเนินงาน
- 7) ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- 8) การปรับปรุงระบบการท างาน
- 9) การเปิดเผยข้อมูล
- 10) การป้องกันการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านถ่อน ถูกก าหนดให้ประเมินตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัด การดเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ 036 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นารลดของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานเทศบาล บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่านันันด้วยตนเอง เบิกค่านันัน เชื่อเพลิงและท การเบิกเกินกว่าความเป็นจ		/
การรับผลประโยชน์ต่างAccepting(benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ฝองค์กร		/
การท ารธุรกิจกับตัวเอง(Self-dealing) เป็นคู่สัญญา(Contracts) - เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างท าสัญบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วนน้อย		/
การท างานพิเศษOutside(employment or moonlighting) - การที่เจ้าหน้าที่เมท างานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาลอย่างเต็มทีเอาเวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออ นานจหน้าที่มอบหมายจากหน่วยงาน		/
การจัดซื้อจัดจ้าง - การก าหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(Specification)ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		/

หมายเหตุ: Known Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ สูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว Unknown Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากก ประมวลการล่วงหน้าในอนาคต

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น **สถานะสีเขียว**: ความเสี่ยงระดับต่ำ **สถานะสีเหลือง**: ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร ขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มี านาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ **สถานะสีแดง**: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถก กับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่าเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - น ารยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจกรรมของตนนอกเหนือจากงานของเทศบาล <input type="checkbox"/> บ่อยครั้ง ซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเอง แต่กลับ เชื้อเพลิงและท การเบิกเกินกว่าความเป็นจริง				
การรับผลประโยชน์ต่างAccepting (benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์	/			
การท ารธุรกิจกับตัวเอง(Self-dealing) เป็นคู่สัญญา(Contracts) - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างท ารสัญญาซี ของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีส่วนอยู่	/			
การท างานพิเศษOutside(employment or moonlighting) - การที่เจ้าหน้าที่ไม่ท างานที่ได้รับมอบหมายจากเทศบาลอย่างเต็มที่แต่เอา เวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออ านาจหน้าที่ ที่ได้ หน่วยงาน	/			
การจัดซื้อจัดจ้าง - การก าหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(Specification)ที่จัดซื้อ จัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัด จัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		/		

3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจ ว่าเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยม ดังนี้

3.1 ระดับความจ ว่าเป็นของการเฝ้าระวังมีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สุด าคัญของกระบวนการนั้นๆ(MUST)หมายถึง(มีความจ ว่าเป็นสูงของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องท การป้องกันไม่ต ำเนินการไม่ได้MUSTคือค่าที่อยู่ในค่าของ ระดับ 3 หรือ 2
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ(SHOULD)(หมายถึง มีความจ ว่าเป็นต่ ำในการเฝ้า ระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของSHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน SHOULD
การจัดซื้อจัดจ้าง - การก ำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification)ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือ ประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	2 2	

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ Stakeholdersผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรวมถึงหน่วยงาน ก ำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการCustomer/Userกลุ่มเป้าหมายค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายในInternal Process หรือกระทบ ด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
การจัดซื้อจัดจ้าง - การก ำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(Specification)ที่จัดซื้อจัดจ ำพวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการ หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	2 2

สรุปตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจาเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจาเป็น x ความรุนแรง
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือประมูล	2	2	4
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	2	2	4

Risk Matrix

ความจาเป็นของการเฝ้าระวัง	1	2	3
ความรุนแรงของผลกระทบ			
3			
2		□	
1			

- ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
- ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน ระดับต่ำ
- ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เกณฑ์คุณภาพการจัดการ

จะแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การจัดซื้อจัดจ้าง				
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบเทียบ	พอใช้		/	
ประมูล	พอใช้		/	
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น ประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า				

5. แผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบ้านดอนได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจําจํานวน 7 มาตรการได้แก่

1. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
2. มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม
3. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
4. มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
5. มาตรการป้องกันการรับสินบน
6. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
7. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ