

เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. บทนำ

เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัยเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติ มิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของ ภาครัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่ เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสียหายการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสียหายการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสียหายการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสียหายการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ ทำการประเมินความเสียหายการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน(Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสียหายการทุจริต การรับโอนข้าราชการ ของ เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. ระดับความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส (Likelihood)	Risk Score				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของการรับโอนข้าราชการความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตการรับโอนข้าราชการ

เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการรับโอนข้าราชการ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact)การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต/การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่หรือการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการรับโอนข้าราชการ ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับชั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
				Likelihood	Impact	Risk Score
กระบวนการอนุมัติรับโอนทรัพย์สิน : กรณีตำแหน่งข้าราชการจัดอยู่ในกลุ่มตำแหน่งประเภทและสายงานเดียวกันกับตำแหน่งที่จะแต่งตั้ง	๑	การตรวจสอบตำแหน่งว่างคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งและความต้องการของตำแหน่งที่รับโอน	ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลตำแหน่งกรอปป้อตรากำลังของข้าราชการเทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย ข้อมูลคนครองตำแหน่ง และตำแหน่งว่างอย่างไม่ถูกต้อง หรือบิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๑	ต่ำ
	๒	การรับคำร้องขอโอนและตรวจสอบคุณสมบัติตามแบบคำร้องขอโอนฯ ของข้าราชการที่ประสงค์โอนมารับราชการสังกัดเทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัยที่มีคุณสมบัติตรงตามที่เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัยกำหนด	๑.) ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๒	ปานกลาง

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ชั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับ ความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
			<p>๒) ผู้รับผิดชอบจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนของข้าราชการสังกัดความประสงค์ขอโอนมารับราชการสังกัดเทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย โดยตั้งใจบันทึกข้อมูลเฉพาะรายชื่อที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p>				
	๓	<p>ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นพิจารณาความเห็นการรับโอนข้าราชการเพื่อเสนอเรื่องถึงผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งให้ความเห็นชอบ</p> <p>- กรณีตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับปฏิบัติการ และระดับชำนาญการ เป็นสายงานที่จัดอยู่ในกลุ่มตำแหน่งและสายงานเดียวกันกับสายงานใน</p>	<p>๑) ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องถึงผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อให้ความเห็นในการพิจารณาการรับโอนข้าราชการตามตำแหน่งและสังกัดที่กำหนดโดยเสนอข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง หรือบิดเบือนจากข้อเท็จจริง เพื่อเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง</p> <p>๒) ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>รับโอนข้าราชการมารับราชการสังกัด</p>	๑	๑	๑	ต่ำ

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ชั้นตอน	ชั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
		ตำแหน่งที่จะแต่งตั้งให้ผู้มีอำนาจสั่งบรรจุและแต่งตั้งตามมาตรา ๕๗ โดยนำผลการปฏิบัติราชการที่ผ่านมาที่กำหนดเกณฑ์อยู่ในระดับที่ไม่ต่ำกว่าระดับดีมาประกอบการพิจารณาการรับโอน	เทศบาลตำบลอุทุมพรพิสัย				

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการรับโอนข้าราชการ							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	
1	ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนารับแบบคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ปานกลาง	1. มีมาตรการและแนวทางการขอรับแบบคำร้องขอโอนฯ ด้วยการหลีกเลี่ยงการพบเจอกับเจ้าหน้าที่โดยตรงโดยกำหนดช่องทางไปรษณีย์และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ 2. กรณีที่ผู้รับผิดชอบมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตหรือเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามกฎหมาย กฏและระเบียบที่เกี่ยวข้องในทันที	กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อจัดเก็บและบันทึกข้อมูลแบบคำร้องขอโอนฯ มากกว่า 1 ราย โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นกำกับติดตามและตรวจสอบอยู่เป็นประจำ 2. กำหนดช่องทางที่ยื่นแบบคำร้องขอโอนฯ ที่ชัดเจน 3. แจ้งเวียนแนวทางการขอโอนฯ รวมถึงการประกาศบนเว็บไซต์เทศบาลตำบลอุ้มผาง เพื่อให้รับทราบแนวทางการปฏิบัติเป็นการทำงาน	ไม่ใช่งบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบ

งานบุคคล/
สำนักปลัด

ชื่อกระบวนการรับโอนข้าราชการ									
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	
	ขอโอนขอข้าราชการที่แจ้งความประสงค์ขอโอนมารับราชการสังกัดเทศบาลตำบลอุ้มผาง พิสัยโดยจงใจบันทึกข้อมูลเฉพาะรายชื่อที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหนึ่ง	๑.) ผู้รับผิดชอบรับแบบคำร้องขอโอนฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Walk in, ไปรษณีย์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีเจตนาในรูปแบบคำร้องเฉพาะรายที่รู้จักเป็นการส่วนตัว เพื่อเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ปานกลาง	๓. ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามข้อมูลเป็นประจำ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง					



ผู้จัดทำ

(นางสาววิรยา ประเสริฐสิทธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ส.ต.ท.

ผู้อนุมัติให้ความเห็นชอบ

(ณรงค์ ปัญญาแก้ว)
ปลัดเทศบาลตำบลอุ้มผางพิสัย