



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล โทร. ๔๑๐๑

ที่ สป ๑๐๕๕/๒๕๖๙

วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ปลัดเทศบาล

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งในการประเมินดังกล่าวได้กำหนดตัวชี้วัดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในประเด็นต่อไปนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

โดยการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ได้มีการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานรับผิดชอบ และระยะเวลาดำเนินการไว้เป็นกรอบการปฏิบัติด้วย และนำไปสู่ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙” ของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตัวชี้วัดการประเมิน ITA ฯ เห็นควรนำ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙” ของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวปริญรัตน์ แจ่มไพร)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางสาววรรณภา บุญรอด)

ผู้ช่วยนิติกร

12 พ.ค. 2569

กมลชนก รักแสง)

(นางสาวกมลชนก ริตนสุภา)

นิติกรปฏิบัติการ

12 พ.ค. 2569

เรียน นายกเทศมนตรีฯ

- เพื่อโปรดทราบ

- เห็นควรตามเสนอ

(นายมงคล โชคพิทักษ์สมบัติ)

ปลัดเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ

12 พ.ค. 2569

— ตามเสนอ

(นายไมตรี ประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีเมืองดอนหัวฬ่อ

12 พ.ค. 2569

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ และสร้างความเชื่อมั่นในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลเมืองดอนหัวฬ่อได้วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงานในประเด็น ดังนี้

๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสจะเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	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)

หมายเหตุ : ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต = โอกาส x ผลกระทบ

สี	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	ช่วงคะแนน
แดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ คะแนนขึ้นไป
ส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง	๑๐ - ๑๔ คะแนน
เหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๙ คะแนน
เขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ	น้อยกว่า ๕ คะแนน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (LxI)			ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต				มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ
	Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			
ประเด็นที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ										
๑.๑ มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติเพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙		✓			๑. ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ของหน่วยงาน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. จัดทำคู่มือประชาชนสำหรับติดต่อรับบริการ ๔. มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการทุจริตของหน่วยงาน ๕. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงานให้ประชาชนทราบ	สำนักปลัดเทศบาล	ไตรมาส ๑ - ๒

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (LxI)			ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต				มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ
	Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			
ประเด็นที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่										
๒.๑ มีการเรียกรับผลประโยชน์ จากเจ้าหน้าที่ในการบรรจุแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลื่อนตำแหน่ง การพิจารณาความดีความชอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑	๒	๒	✓				๑. กำหนดหลักเกณฑ์หรือข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด หากมีการฝ่าฝืน ให้ดำเนินการลงโทษ ทางวินัยอย่างเป็นรูปธรรม ๓. มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการทุจริต ของหน่วยงาน ๔. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเรื่อง ร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงานให้ ประชาชนทราบ	กองการเจ้าหน้าที่	ไตรมาส ๑ - ๔

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (LxI)			ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต				มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ
	Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (LxI)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			
ประเด็นที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ										
๓.๑ มีการเบิกจ่ายค่าล่วงเวลา เป็นเท็จ	๓	๔	๑๒			✓		๑. มีคำสั่งมอบหมายงานก่อนปฏิบัติงานจริง ๒. มีการลงเวลาปฏิบัติงานและรายงาน ผลการปฏิบัติงานเป็นหลักฐานประกอบ การเบิกจ่าย ๓. มอบหมายกองคลัง และหน่วยตรวจสอบ ภายในทำหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนและหลังการเบิกจ่าย เพื่อป้องกัน การเบิกจ่ายค่าล่วงเวลาเป็นเท็จ	ทุกส่วนราชการ	ไตรมาส ๑ - ๔