

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. บทนำ

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาลจึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าวและพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงานจึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงานเพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒.ปรับปรุงกลไกการทำงานเพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive : ป้องกันหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor)
ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้ทำการคัดเลือกกระบวนงาน โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

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

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)

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

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนงาน โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐโดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ **เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด** ได้ทำการคัดเลือกกระบวนงานโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการหรือด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ หรือด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนงานโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป
มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ**เข้มแข็ง**และดำเนินไปได้อย่าง**เหมาะสม**ซึ่งช่วยให้**เกิดความมั่นใจ**ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยัง**ขาดประสิทธิภาพ**ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็**ควรมีการปรับปรุง**เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม**ไม่ได้มาตรฐาน**ที่ยอมรับได้เนื่องจาก**มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล** การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์”ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑	ประชุมเตรียมการจัดงาน	-การกำหนดรายละเอียดโครงการหรือกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง -การแต่งตั้งคณะกรรมการไม่เป็นไปตามความเหมาะสมหรือขาดการมีส่วนร่วม	๑	๑	๑	ต่ำ
	๒	วางแผนการใช้งบประมาณ	-การกำหนดค่าใช้จ่ายสูงกว่าความเป็นจริง -การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ หรือจ้างเหมาบริการที่ไม่คุ้มค่า -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๓	๒	๖	ปานกลาง
	๓	ดำเนินการตามแผน	-การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามความเป็นจริง -การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การรับผลประโยชน์หรือของกำนัลจากผู้ค้า ผู้รับจ้าง	๓	๒	๖	ปานกลาง
	๔	การสรุปผลโครงการ	-การรายงานผลการดำเนินงานไม่ตรงกับข้อเท็จจริง -การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายหรือหลักฐานไม่ครบถ้วน	๑	๑	๑	ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อโครงการ แข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด “หนองหญ้าลาดเกมส์” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙								
ลำดับที่	**ขั้นตอนการดำเนินการ**	**ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต**	**ระดับ ความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลา**	**งบประมาณ**	**ผู้รับผิดชอบ**
๑	ประชุมเตรียมการจัดงาน	-การกำหนดรายละเอียดโครงการหรือกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง -การแต่งตั้งคณะกรรมการไม่เป็นไปตามความเหมาะสมหรือขาดการมีส่วนร่วม	ต่ำ	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและมีการถ่วงดุลตรวจสอบ ๒.บันทึกการประชุมและเปิดเผยข้อมูลให้ตรวจสอบได้	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและมีการถ่วงดุลตรวจสอบ ๒.บันทึกการประชุมและเปิดเผยข้อมูลให้ตรวจสอบได้	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองการศึกษา
๒	วางแผนการใช้งบประมาณ	-การกำหนดค่าใช้จ่ายสูงกว่าความเป็นจริง -การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ หรือจ้างเหมาบริการที่ไม่คุ้มค่า -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	ปานกลาง	๑.กำหนดราคากลางโดยอ้างอิงราคาตลาดและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.มีคณะกรรมการตรวจสอบความเหมาะสมของงบประมาณ ๓.ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด	๑.กำหนดราคากลางโดยอ้างอิงราคาตลาดและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.มีคณะกรรมการตรวจสอบความเหมาะสมของงบประมาณ ๓.ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองการศึกษา
๓	ดำเนินการตามแผน	-การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามความเป็นจริง -การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ -การรับผลประโยชน์หรือของกำนัลจากผู้ค้า ผู้รับจ้าง	ปานกลาง	๑.มีการตรวจรับพัสดุและหลักฐานการเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน ๒.ปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy ๓.มีผู้ควบคุมและติดตามการดำเนินงานทุกขั้นตอน	๑.มีการตรวจรับพัสดุและหลักฐานการเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน ๒.ปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy ๓.มีผู้ควบคุมและติดตามการดำเนินงานทุกขั้นตอน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองการศึกษา
๔	การสรุปผลโครงการ	-การรายงานผลการดำเนินงานไม่ตรงกับข้อเท็จจริง -การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายหรือหลักฐานไม่ครบถ้วน	ต่ำ	๑.สรุปผลการดำเนินงานพร้อมหลักฐานประกอบอย่างครบถ้วน ๒.ให้คณะกรรมการตรวจสอบและรับรองผลการดำเนินงาน ๓.เปิดเผยข้อมูลเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้	๑.สรุปผลการดำเนินงานพร้อมหลักฐานประกอบอย่างครบถ้วน ๒.ให้คณะกรรมการตรวจสอบและรับรองผลการดำเนินงาน ๓.เปิดเผยข้อมูลเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)  (ผู้จัดทำ)

(นางสาวกิ่งกาญจน์ อ่างแก้ว)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  (หัวหน้าผู้จัดทำ)

(นางสิริสุดา ปัญจศุภวงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด