

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลคำบง

๑. บทนำ

การบริหารงานภาครัฐจำเป็นต้องดำเนินงานอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดโอกาสเกิดการทุจริต และเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชน การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment: ITA) ถือเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนนโยบายภาครัฐให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๒. วัตถุประสงค์

๑. วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตภายในองค์กร
๒. กำหนดแนวทางการป้องกันและลดความเสี่ยงของการทุจริต
๓. พัฒนาระบบการทำงานให้โปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากขึ้น
๔. ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในหลักคุณธรรมและจริยธรรม

๓. นิยามของความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ รวมถึงการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์กร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔. ประเภทของความเสี่ยงในการดำเนินงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงานดำเนินการโดยพิจารณา ๔ ด้านหลัก ได้แก่:

๑. ความเสี่ยงในการอนุมัติและอนุญาต – กระบวนการพิจารณาอนุมัติที่อาจมีช่องว่างให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ
๒. ความเสี่ยงในการใช้อำนาจหน้าที่ – การบังคับใช้กฎหมายหรือการให้บริการที่ขาดความโปร่งใส
๓. ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง – การบริหารงบประมาณและการจัดซื้อที่อาจเกิดการแทรกแซงหรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๔. ความเสี่ยงในการบริหารทรัพยากรบุคคล – การแต่งตั้งโยกย้ายบุคลากรที่ขาดความเป็นธรรม

๕. กระบวนการประเมินและจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยงานได้กำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงออกเป็น ๔ ขั้นตอนหลัก ได้แก่:

- การแก้ไขปัญหา (Corrective) – ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการที่เคยเกิดปัญหาเพื่อป้องกันการเกิดซ้ำ
- การเฝ้าระวัง (Detective) – ตรวจสอบพฤติกรรมเสี่ยงและตั้งมาตรการติดตามตรวจสอบที่ชัดเจน
- การป้องกัน (Preventive) – ปรับปรุงระบบการทำงานเพื่อลดช่องโหว่ที่อาจนำไปสู่การทุจริต
- การคาดการณ์ล่วงหน้า (Forecasting) – วิเคราะห์แนวโน้มและปัจจัยเสี่ยงในอนาคตเพื่อเตรียมมาตรการป้องกัน

๖. การใช้ผลการประเมิน ITA เพื่อพัฒนาองค์กร

ผลการประเมิน ITA จะถูกนำไปใช้ในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักคุณธรรมและความโปร่งใส โดยมุ่งเน้นไปที่:

- การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะให้ประชาชนสามารถเข้าถึงและตรวจสอบได้
- การพัฒนาแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ
- การเสริมสร้างจิตสำนึกของบุคลากรให้ตระหนักถึงความสำคัญของคุณธรรมและจริยธรรม

๗. บทสรุป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นมาตรการสำคัญในการสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตในองค์กร หน่วยงานภาครัฐจำเป็นต้องใช้ผลการประเมินเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนและเสริมสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการไทยต่อไป

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลคำบงได้พิจารณาคัดเลือกประเด็นในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน จากผลการประเมิน ITA ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อสร้างมาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกัน ยับยั้ง และลดโอกาสในการเกิดการทุจริต โดยพิจารณาจาก ๑) โอกาสที่จะเกิด การทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัด ความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๔ ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๓ ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๒ ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นระยะเวลา ๑ ปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับสูง
๓	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับต่ำ
๑	กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่/การดำเนินงานของหน่วยงานระดับต่ำมาก

ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลาย ระดับ และตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลคำบง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยง
๑. การอนุมัติและอนุญาตตามกฎหมาย	เจ้าหน้าที่อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือดำเนินการอนุมัติ/อนุญาตโดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย ส่งผลต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร	ปานกลาง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy และมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดทำแนวปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานและโปร่งใส ๓. อบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎหมายและจริยธรรม
๒. การใช้จ่ายงบประมาณและวินัยการเงินการคลัง	อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามแผนหรือขาดความโปร่งใส ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร	ปานกลาง	๑. จัดทำระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณที่รัดกุมและโปร่งใส ๒. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. อบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับหลักวินัยการเงินการคลัง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	มีความเสี่ยงจากการกำหนด TOR ที่อาจเอื้อประโยชน์แก่บางฝ่าย รวมถึงการคัดเลือกผู้รับจ้างที่ไม่เป็นธรรมนำไปสู่ความเสียหายต่อองค์กร	สูงมาก	๑. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นธรรมและโปร่งใส ๒. เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างให้ประชาชนสามารถตรวจสอบได้ ๓. จัดให้มีระบบติดตามและประเมินผลการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล	มีความเสี่ยงในการสรรหา แต่งตั้ง และโยกย้ายบุคลากรที่อาจขาดความเป็นธรรม ส่งผลต่อขวัญกำลังใจและประสิทธิภาพของบุคลากร	สูงมาก	๑. กำหนดหลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งที่เป็นธรรม โปร่งใส ๒. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนและกลไกตรวจสอบกรณีมีข้อร้องเรียนด้านบุคลากร ๓. อบรมผู้บริหารเกี่ยวกับหลักธรรมาภิบาลและจริยธรรมในการบริหารงานบุคคล

<p>๕. การให้บริการประชาชน</p>	<p>อาจเกิดปัญหาความล่าช้า การให้บริการไม่ทั่วถึง หรือมีการเลือกปฏิบัติ ส่งผลให้ประชาชนไม่ได้รับบริการที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. กำหนดมาตรฐานการให้บริการประชาชนที่ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ ๒. พัฒนาระบบรับเรื่องร้องเรียนและข้อเสนอแนะจากประชาชน ๓. ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้รวดเร็วและลดขั้นตอนที่ไม่จำเป็น</p>
<p>๖. การบริหารงบประมาณและการควบคุมค่าใช้จ่าย</p>	<p>อาจมีการบริหารงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผน หรือขาดประสิทธิภาพในการควบคุมค่าใช้จ่าย ส่งผลต่อการดำเนินงานและความยั่งยืนทางการเงินขององค์กร</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. จัดทำแผนงบประมาณที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์องค์กร ๒. มีระบบติดตามและประเมินผลการใช้งบประมาณอย่างต่อเนื่อง ๓. เปิดโอกาสให้ประชาชนและหน่วยงานภายนอกร่วมตรวจสอบความโปร่งใส</p>