



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จัดทำโดย
สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง
อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง
มกราคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
ความหมาย ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๒
๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๓.เมทริกส์สถานะความเสี่ยง	๓
๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)	๔
๕.แผนบริหารความเสี่ยง	๕

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเขาสวนกวางที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังเคยเกิดขึ้นแล้ว)
การตรวจสอบคุณสมบัติโดยไม่ใช่เอกสารประกอบการตรวจสอบ เช่น การขอข้อมูลผู้เกษียณอายุราชการ/การเสียชีวิต/ การย้ายที่อยู่ ในการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน	/	

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายฝ่าย ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบคุณสมบัติโดยไม่ใช่เอกสารประกอบการตรวจสอบ เช่น ข้อมูลผู้เกษียณอายุราชการ/การเสียชีวิต/ การย้ายที่อยู่ ในการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และตรวจสอบข้อมูลผู้พิการ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพก่อนการเบิกจ่ายเงิน			/	

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับรุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น x รุนแรง
-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงินเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุประจำเดือนก่อนการจัดทำฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ กรณีจ่ายเป็นเงินสดไม่มีหนังสือมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิฯ -การตรวจสอบเบี่ยความพิการคลาดเคลื่อนเมื่อมีการขึ้นทะเบียนรายใหม่	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหลักหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับ ตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำเดือนก่อนการจัดทำ ฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีจ่ายเป็น เงินสด ไม่มีหนังสือมอบอำนาจ จากผู้มีสิทธิฯ	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับตรวจสอบการข อนุมัติเบิกเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำเดือนก่อนการจัดทำฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีจ่ายเป็นเงินสด ไม่มีหนังสือมอบ อำนาจจากผู้มีสิทธิฯ			X

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำเดือนก่อนการจัดทำฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีจ่ายเป็นเงินสด ไม่มีหนังสือมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิฯ	พอใช้			/

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ.๒๕๖๖

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบคุณสมบัติโดยไม่ใช่เอกสารประกอบการตรวจสอบ เช่น ข้อมูลผู้เกษียณอายุราชการ/การย้ายที่เสียชีวิต/ การย้ายที่อยู่ ในการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ / ผู้พิการ และตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพก่อนการเบิกจ่ายเงิน	-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ประจำเดือนก่อนการจัดทำฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีจ่ายเป็นเงินสด ไม่มีหนังสือมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิฯ	-ผู้บังคับบัญชาไม่กำกับตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ / ผู้พิการ ประจำเดือนก่อนการจัดทำฎีกาเบิกเงิน - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีจ่ายเป็นเงินสด ไม่มีหนังสือมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิฯ	-ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพประกอบการพิจารณาก่อนการประกาศขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีสิทธิได้รับ -ผู้บังคับบัญชา กำกับตรวจสอบการขออนุมัติเบิกเงินเบี้ยยังชีพเป็นประจำทุกครึ่งและทุกเดือนโดยตรวจสอบผู้เสียชีวิต/ย้ายที่อยู่จากสำนักทะเบียนและสอบถามข้อมูลจากผู้นำชุมชน กรรมการผู้สูงอายุประจำหมู่บ้านก่อนจัดทำฎีกาเบิกเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง