



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัดเทศบาล.....เทศบาลตำบลแหลมสัก.....

ที่ กบ.๕๒๘๐๑/-.....วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต (ไตรมาสที่ ๓ - ไตรมาสที่ ๔) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ตามที่สำนักงาน คณะกรรมการ ป.ป.ช.มีมติในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔ เห็นชอบกรอบแนวทางและรายละเอียดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของหน่วยงาน

ดังนั้น สำนักงาน ปลัด เทศบาลตำบลแหลมสักจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างเดือนเมษายน- เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และขอรายงานมาเพื่อให้ทราบรายละเอียดปรากฏตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต (ไตรมาสที่ ๓ - ไตรมาสที่ ๔) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางพนัสนิศา
(นางพนัสนิศา แสงหน้า)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นางสาวสุวาริน บุญเรืองขาว)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ความเห็น/ข้อเสนอแนะ.....

ความเห็น/ข้อเสนอแนะ.....

(นายมนตรี หาญเม่ง)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

(นายกมล บุญธีระเลิศ)
นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
(ไตรมาสที่ ๓ - ไตรมาสที่ ๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุที่ค้นหาต้นตอต่างๆที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ปัญหาที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานประจำแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลแหลมสัก ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญ เร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการบริหารงาน ที่โปร่งใสตรวจสอบได้และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเทศบาลตำบลแหลมสักอีกด้วย เพื่อบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔)

เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

รายงานการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต (ไตรมาสที่ ๓ – ไตรมาสที่ ๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไปนี้

ผลกระทบจากความเสี่ยง	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

1-2 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ

7-12 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

3-6 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง

13-25 มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยง ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานในเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงแต่อาจพบความเสี่ยงในด้านอื่นๆในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็อาจเป็นไปได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงนั้นอยู่แล้ว

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงให้นำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ให้นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) ทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่า ๓

✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรงมากกว่า ๓

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไปโดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าจะยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับไม่ได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง ได้แก่

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงานสามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลแหลมสัก
อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(ไตรมาสที่ ๓ - ไตรมาสที่ ๔)

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๑	๑.การเปิดเผย ข้อมูล	๑.จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผยข้อมูล บนเว็บไซต์หลัก ของหน่วยงานให้	๑.ผู้ปฏิบัติงาน ขาดการ ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผย ข้อมูลอย่าง ต่อเนื่อง	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานหลาย ด้าน ขาด ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผยข้อมูล อย่างต่อเนื่อง	พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐				☒				๑. ส่งเสริมให้มีการ ฝึกอบรมพัฒนาเพิ่มพูน ทักษะและความรู้เกี่ยวกับ การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	๑.ง่ายต่อการเข้าถึงข้อมูล และมีการปฏิสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร กันอย่างชัดเจนและ ต่อเนื่อง
๒	๑.การป้องกันการ ทุจริต	๑. จั ด ท า สื่ อ ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผยข้อมูล บนเว็บไซต์หลัก ของหน่วยงานให้ ง่ายต่อการเข้าถึง ข้อมูล	๑.ขาดการ ปฏิสัมพันธ์ แลกเปลี่ยน ข้อมูลข่าวสารกัน อย่างชัดเจนและ ต่อเนื่อง	๑.บุคลากรผู้ดูแล เว็บไซต์ของ หน่วยงานในการ ปรับปรุงระบบให้ ทันสมัยและมีการ ติดต่อสื่อสารผ่าน เว็บไซต์ได้อย่าง รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	พระราชบัญญัติ ประกอบ รัฐธรรมนูญว่า ด้วยการป้องกัน และปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑					☒			๑. สร้างกระบวนการ ปรึกษาหารือระหว่าง ผู้บริหารและบุคลากรเพื่อ ร่วมกันทบทวนปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ	-๑.ประชาชนทั่วไปมีส่วน ร่วมในการแสดงความ คิดเห็นหรือให้คำแนะนำ ในการพัฒนาและปรับปรุง คุณภาพการป้องกันการ ทุจริต

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสีย							มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
๓	การปรับปรุงระบบ การทำงาน	๑.สร้าง กระบวนการ ปรึกษาหารือ ระหว่างผู้บริหาร และบุคลากรเพื่อ ร่วมกันทบทวน ปัญหาและ อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานอย่าง เป็นระบบ	๑.ผู้ปฏิบัติงาน ขาดการ ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผย ข้อมูลอย่าง ต่อเนื่อง	๑.บุคลากรขาด การพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐				☑				๑. ปรึกษาหารือระหว่าง ผู้บริหารและบุคลากรเพื่อ ร่วมกันทบทวนปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ	๑. ผู้รับบริการและ ประชาชนทั่วไปมีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็น หรือให้คำแนะนำในการ พัฒนาและปรับปรุง คุณภาพและมาตรฐานการ ให้บริการได้โดยสะดวก
๔	ประสิทธิภาพการ สื่อสาร	๑.มีการ ปฏิสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสารกันอย่าง ชัดเจนและ ต่อเนื่อง	๑.เจ้าหน้าที่ขาด การปฏิสัมพันธ์ กับผู้รับบริการ และประชาชน ทั่วไป	๑.ขาดช่องทาง ปฏิสัมพันธ์กับ ผู้รับบริการและ ประชาชนทั่วไป	พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐				☑				๑.จัดทำแนวทางการ ปฏิบัติตามมาตรการ ภายในและให้มีการกำกับ ติดตามการนำไปปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม	ผู้รับบริการและประชาชน ทั่วไปสามารถเข้าถึงและ สืบค้นข้อมูลได้โดยง่าย ทุกช่วงเวลา