



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่ต๋น

ที่ ลพ ๕๒๘๑๒/๐๑๗

วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ต๋น

เรื่องเดิม

ด้วยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐเข้าร่วม การประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของ หน่วยงาน โดยมีการประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรื่องการทุจริตและ ประพฤติมิชอบในหน่วยงาน ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ การ แก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่เป็นปัญหาสำคัญและมีโอกาสจะเกิดขึ้น

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลแม่ต๋น ได้ดำเนินการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ สินบน ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรม ไม่กระทำการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงจรรยาบรรณ เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน
๒. กฎ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยที่ ปัจจุบัน กฎ ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเบิกจ่าย และการจัดซื้อ จัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงตามนโยบายรัฐบาล ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างการเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้
๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลแม่ต๋น ได้เข้าใจเกี่ยวกับ เกณฑ์การประเมินและยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารประกอบการประเมินให้สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ชักซ้อมทำความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน
 - ๔.๑ การให้ความรู้ในแบบต่าง ๆ ดังนี้
 - การจัดทำประกาศตามมาตรฐานทางจริยธรรม เพื่อการพัฒนาส่งเสริมสร้างความ เข้าใจแก่บุคลากร ให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริต
 - การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำประกาศดังกล่าว ถ่ายทอดผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนรู้ และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่ต๋น
 - ๔.๒ การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก (๔) สูง (๓)

ปานกลาง (๒) ต่ำ (๑) และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลแม่ตื่น ประจำปี ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๕. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ เทศบาลตำบลแม่ตื่น ได้เล็งเห็นความสำคัญในการเป็นหน่วยงานของรัฐที่ร่วมขับเคลื่อนดำเนินการตามมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงานราชการ และดำเนินการสร้างจิตสำนึกพนักงาน เจ้าหน้าที่และบุคลากรในหน่วยงาน ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างจริงจัง โดยมีกระบวนการที่สำคัญเป็นแนวทางและข้อเสนอแนะที่นำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ดังนี้

๕.๑ ส่งเสริมให้มีการรณรงค์และสร้างความตระหนักถึงคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงาน เจ้าหน้าที่และบุคลากรในหน่วยงานให้ทั่วถึงและครอบคลุมอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การประกาศแนวทางการปฏิบัติงาน การมอบนโยบายของผู้บริหารและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๕.๒ การวางแผนทางและมาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นกลไกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระเบียบ กฎเกณฑ์ใหม่

๕.๓ การจัดทำประกาศตามมาตรฐานทางจริยธรรม โดยผ่านกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทุจริต กรณีศึกษาการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจริง มีการวิเคราะห์ปัจจัยการเกิดการทุจริต การเกิดผลกระทบต่อประชาชน

๕.๔ การสร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน โดยเฉพาะผู้ให้บริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้เกิดความร่วมมือเป็นผู้เฝ้าระวัง การแจ้งเบาะแส และสร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายผู้บริหาร ซึ่งเน้นการไม่ปล่อยให้ทุจริตเพื่อให้เกิดพลังที่เข้มแข็งในการช่วยป้องกันการทุจริต

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

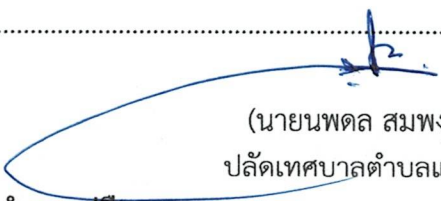
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้เทศบาลตำบลแม่ตื่น ดำเนินการตามข้อ ๔ ต่อไป



(นางสาวดุจเดือน อุดสาสาร)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
นักตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลแม่ตื่น

.....



(นายพนตล สมพงษ์)
ปลัดเทศบาลตำบลแม่ตื่น

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลแม่ตื่น

.....



(นายสมชาย หล้าพรม)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ตื่น



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของเทศบาลตำบลแม่ตื่น อำเภอเถลิง จังหวัดลำพูน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลแม่ตื่น ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ที่แสดงถึงการดำเนินงานหรือการปฏิบัติที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มาทำการวิเคราะห์ เพื่อกำหนดเป็นแนวทางป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

ภารกิจของหน่วยงาน	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริการจัดการความเสี่ยง
	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑.เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอนตัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน ๒.เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการในพื้นที่เพื่อแลกกับใบอนุญาตประกอบกิจการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑x๒ (ระดับต่ำ) ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑. ประกาศนโยบายเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมายเพื่อเผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำคู่มือการให้บริการแก่ประชาชน
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑.เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อราชการ ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อเอื้อประโยชน์และเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง ๓. ใช้อำนาจเรียกเงินเพื่อแลกกับการลัดคิวเข้ารับบริการและอำนวยความสะดวกในการให้บริการ	๒x๒ (ระดับปานกลาง)	๑. ประกาศนโยบายงดรับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๓. บุคลากรทุกคนปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๔. ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

ภารกิจของหน่วยงาน	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการในการบริการจัดการความเสี่ยง
	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑.การใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องและเครือญาติในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.มีการเรียกรับของขวัญการเลี้ยงรับรองคู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใดในโอกาสต่างๆ เพื่อเอื้อประโยชน์</p>	<p>๒x๒ (ระดับปานกลาง)</p>	<p>๑.ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ เผยแพร่ทาง www.tb-maetuen.go.th</p> <p>๒.จัดโครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนให้ความรู้แก่บุคลากรในเทศบาลตำบลแม่ตื่น</p>
๔.การบริหารงานบุคคล	<p>๑.การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า</p> <p>๒.ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และการป้องกันผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารทรัพยากร</p>	<p>๔x๑ (ระดับต่ำ)</p>	<p>๑.จัดทำมาตรการและระบบการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของเทศบาลตำบลแม่ตื่น</p> <p>๒. จัดทำประกาศนโยบายงดรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๓.จัดทำมาตรการแสดงเจตนาภินิหารในการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารเทศบาลตำบลแม่ตื่น</p>

๑.เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่มักจะเกิดความเสียหายทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๔	สูงมาก	งานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบหรือกำกับติดตามได้
๓	สูง	งานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม
๒	ปานกลาง	สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติควบคุมได้
๑	น้อยมาก	ความเสี่ยงต่ำ

๒.เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๔	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ซึ่ข้อมูล ความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๓	สูง	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๒	ปานกลาง	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	น้อย	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	แทบจะไม่มี

๓. กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Degree of Risk = Likelihood x Impact

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extram Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

๔. ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

ระดับผลกระทบ (Impact)	๕	๑x๕ (แดง)	๒x๕ (แดง)	๓x๕ (แดง)	๔x๕ (แดง)	๕x๕ (แดง)
	๔	๑x๔ (ส้ม)	๒x๔ (ส้ม)	๓x๔ (แดง)	๔x๔ (แดง)	๕x๔ (แดง)
	๓	๑x๓ (เหลือง)	๒x๓ (เหลือง)	๓x๓ (ส้ม)	๔x๓ (แดง)	๕x๓ (แดง)
	๒	๑x๒ (เขียว)	๒x๒ (เหลือง)	๓x๒ (เหลือง)	๔x๒ (ส้ม)	๕x๒ (ส้ม)
	๑	๑x๑ (เขียว)	๒x๑ (เขียว)	๓x๑ (เขียว)	๔x๑ (เขียว)	๕x๑ (เขียว)
		๑	๒	๓	๔	๕
		ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)				

- ระดับความเสี่ยง
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
 - สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
 - สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
 - สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก