



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ พท ๕๓๐๐๕/๑๐๕

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ด้านการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบประจำปี และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติการเป็นไปตามการประเมินดังกล่าวและเพื่อใช้ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง สกัดกัน เพื่อมิให้มีการทุจริตขึ้นภายในหน่วยงาน จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาใช้เป็นแนวปฏิบัติงานต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(ลงชื่อ)

(นายฤทธิ์ ไชยวรรณ)

ปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบล.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญเลิศ เส็งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจำนงค์ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลลานข่อย โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจัดทำโดยเทศบาลตำบลลานข่อยจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินงานของเทศบาลตำบลลานข่อย จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

ปัญหาอุปสรรค

เทศบาลตำบลลานข่อย ได้ดำเนินการป้องกันการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกทั้งบุคลากรมีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ปัญหา

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงค์สุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงานโดยนายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย ได้ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) ให้ผู้บริหาร พนักงานเจ้าหน้าที่ และบุคลากรในสังกัดทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ทุกวาระเทศกาลและโอกาสพิเศษต่างๆ และประกาศเจตจำนงค์ว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีมีความโปร่งใส ปราศจากการทุจริตเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดเทศบาลตำบลลานข่อย ทุกคนให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและร่วมมือ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฎระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การเงินและบัญชี โดยที่ปัจจุบันกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการป้องกันการปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี พนักงานทุกส่วนราชการ เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลลานข่อย ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินให้ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเรื่องดังกล่าว

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔.๑ การให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

-การจัดทำคู่มือ ได้ทำคู่มือการพัฒนาส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมป้องกัน การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรและให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวกับแนวคิด/ความหมาย และสาระเกี่ยวกับประเภทหรือ รูปแบบที่เข้าข่ายและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบต่างๆ

-การจัดการความรู้ (Knowledge management) โดยการนำเรื่องมีดังกล่าวย่อยทอด ผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๗ ระดับ คือ ไม่มี ต่ำมาก ต่ำ กลาง สูง สูงมาก สูงสุด และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานของเทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ดังนี้

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อันดับ	ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
			ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๑.	การรับสินบน หรือรับของขวัญ	การรับสินบนหรือรับ ของขวัญของเจ้าหน้าที่หรือ ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อจัดจ้าง	/						๑. จัดประชุมหรือกิจกรรมชี้แจงเจ้าหน้าที่ของ หน่วยงาน รับทราบเรื่องการรับสินบนหรือ รับของขวัญของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดประชุมหรือกิจกรรมชี้แจงเจ้าหน้าที่ รับทราบเรื่องการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ภายในหน่วยงาน ๓. ประชาสัมพันธ์การสร้างจิตสำนึกการไม่รับ สินบนหรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มี หน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์	จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการรับสินบน หรือรับของขวัญ
๒.	การใช้ทรัพย์สิน ของราชการ	นำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ส่วนตัว	/						๑. จัดประชุมชี้แจงหรือกิจกรรมเจ้าหน้าที่ สำนัก/กอง รับทราบเรื่องการไม่นำทรัพย์สิน ทางราชการไปใช้ส่วนตัว เช่น ไม่ใช้ไฟฟ้า หลวง ไม่ใช้ของตราครุฑ กระดาษ A๔ และ วัสดุสิ้นเปลืองอื่นๆ ๒. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเหตุการณ์	จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของราชการ

๓.	การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	๑. ใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. ผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลางละเลยการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	/							ปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๑. บันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (เสนอตามลำดับขั้น) ๒. เสนอผู้บริหารอนุมัติ ๓. พนักงานขับรถยนต์ปฏิบัติตามบันทึกขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓.๑ ตรวจสอบใช้รถยนต์ให้เกิดความปลอดภัย งานทุกวัน ๓.๒ ศึกษาเส้นทางก่อนเดินทาง	พนักงานขับรถยนต์ได้มีการบันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ของส่วนกลางและบันทึกเลขไม่ส่ก่อนและหลังการใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง
๔.	การจัดหาพัสดุ	การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้างและแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	/							๑. ให้การจัดหาพัสดุของหน่วยงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่สำนัก/กองรับทราบเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. มีการตรวจสอบภายใน/การควบคุมภายใน ๔. มีการรายงานความเสี่ยงเมื่อพบเห็นเหตุการณ์	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุ

๕.	การรับสมัคร คัดเลือกผู้จ้าง เข้าทำงาน	การนำญาติพี่น้องเข้ามา ปฏิบัติราชการ	/										จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการรับสมัคร คัดเลือกผู้จ้างเข้า ทำงาน
	๑. จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ทุกฝ่าย รับทราบ เรื่องการรับสมัครบุคคลเข้ามาปฏิบัติราชการ ๒. มอบนโยบายให้คณะกรรมการคัดเลือก บุคคลเข้าทำงานต้องถือปฏิบัติตามหลักธรร มาภิบาล ยึดหลักคุณธรรม และมีหลักเกณฑ์ การคัดเลือกบุคคลที่ชัดเจนโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๓. รายงานความเสี่ยงเมื่อพบเหตุการณ์												

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รายงาน นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ได้ ๗ ระดับ คือ สูงสุด สูงมาก สูง กลาง ต่ำ ต่ำมาก และไม่ มี ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

7	7	14	21	28	35	42	49
6	6	12	18	24	30	36	42
5	5	10	15	20	25	30	35
4	4	8	12	16	20	24	28
3	3	6	9	12	15	18	21
2	2	4	6	8	10	12	14
1	1	2	3	4	5	6	7
	1	2	3	4	5	6	7

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

1 = ไม่มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเลย

2 - 5 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำมาก

6 - 10 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ

12 - 16 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง

18 - 21 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง

24 - 30 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก

35 - 49 = มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงสุด