



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



เทศบาลตำบลท่าช้างคล้อง
อำเภอผาขาว จังหวัดเลย

คำนำ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย (๑) การอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย จะเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งในการผลักดันและขับเคลื่อนเจตจำนงและนโยบายการบริหารงานด้วยความสุจริต เพื่อเป็นการกำกับดูแลองค์กรที่ดีต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย
ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑
๒. ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ได้จัดโครงการประเพณีบุญบั้งไฟเป็นกิจกรรมทางวัฒนธรรมขนาดใหญ่ที่มีงบประมาณเข้ามาเกี่ยวข้องจำนวนมาก และมักเกี่ยวพันกับการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการหลายภาคส่วน (เช่น การขออนุญาตจุดและปล่อยบั้งไฟ การขอใช้พื้นที่ การฝ่ายปกครอง และตำรวจ) การการสืบสานประเพณีบุญบั้งไฟ มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ การประกวดขบวนแห่บั้งไฟ การจุดบั้งไฟเพื่อบวงสรวงบูชา "พญาแถน" (หรือเทพวัสสกาลเทพบุตร) ซึ่งเป็นเทพเจ้าแห่งฝนตามความเชื่อโบราณของชาวอีสาน โดยมีความเชื่อว่าพญาแถนมีหน้าที่ดลบันดาลให้ฝนตกต้องตามฤดูกาล และเพื่อให้พืชผลการเกษตรเจริญงอกงาม ซึ่งจัดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก ประกอบกับโครงการดังกล่าวมีความเสี่ยงจากการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ปปช. ถึงปัญหาความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน และความโปร่งใส

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

๑.๑ ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้างคล้อย ประกอบด้วย

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ ขออนุญาตของทางราชการ
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๑.๒ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๑.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- ๒) ระดับของความเสี่ยง
- ๓) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ ขออนุญาตของทางราชการ (เช่น การขออนุญาตการปล่อยบั้งไฟ เวลา สถานที่จุดบั้งไฟ ไม่มีหนังสืออนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษร ก่อนการอนุมัติโครงการ)

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง)

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า ประชามน
ไม่ได้ใช้ประโยชน์)

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

๑) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี
๔	สูง	ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	ต่ำ	ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี

๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบออนไลน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๑x๕ = ๕	๒x๕ = ๑๐	๓x๕ = ๑๕	๔x๕ = ๒๐	๕x๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑x๔ = ๔	๒x๔ = ๘	๓x๔ = ๑๒	๔x๔ = ๑๖	๕x๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑x๓ = ๓	๒x๓ = ๖	๓x๓ = ๙	๔x๓ = ๑๒	๕x๓ = ๑๕
๒ = ต่ำ	๑x๒ = ๒	๒x๒ = ๔	๓x๒ = ๖	๔x๒ = ๘	๕x๒ = ๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑x๑ = ๑	๒x๑ = ๒	๓x๑ = ๓	๔x๑ = ๔	๕x๑ = ๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก สีฟ้า	๒ = ต่ำ สีเขียว	๓ = ปานกลาง สีเหลือง	๔ = สูง สีส้ม	๕ = สูงมาก สีแดง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๕	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๖ - ๒๕ คะแนน)
๔	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๒ - ๑๕ คะแนน)
๓	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (๘ - ๑๐ คะแนน)
๒	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (๓ - ๕ คะแนน)
๑	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (๑ - ๒ คะแนน)

ชื่อโครงการ : โครงการสืบสานประเพณีบุญบั้งไฟ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : สอดคล้องกับพันธกิจด้านการอนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบทอดประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น และส่งเสริมการเกษตร โดยมีเป้าหมายเพื่อบวงสรวงขอฝนจากพญาแถนให้ตกต้องตามฤดูกาลสำหรับการทำนา ควบคู่ไปกับ พันธกิจด้านการสร้างความสามัคคีของคนในชุมชน และกระตุ้นเศรษฐกิจ-การท่องเที่ยวในระดับพื้นที่

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
<p>(๑) การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ</p>	<p>๑.ความพร้อมของโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้อำนาจตามกฎหมายในการออกใบอนุญาตจัดงานหรืออนุญาตให้จุดและปล่อยบั้งไฟ ซึ่งเป็นจุดที่มีความเสี่ยงสูงในการเรียกรับผลประโยชน์ 	<p>๑ X ๒ (ต่ำมาก)</p>	<p>๑.มีขออนุญาตและได้รับใบอนุญาตจุดบั้งไฟออกโดยอำเภอผาขาว</p> <p>๒.มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อนการอนุมัติตั้งงบประมาณและการจัดซื้อตามโครงการ</p>
	<p>๒.กระบวนการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการจัดทำประชาคมเพื่อให้หมู่บ้านกำหนดขนาดบั้งไฟ สถานที่จุดบั้งไฟ กำหนดมาตรการรับผิดชอบ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น 	<p>๓ X ๕ (สูง)</p>	<p>๓.ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ</p> <p>๔.ประกาศมาตรการความปลอดภัย/เอกสารยืนยันว่าเป็นประเพณีท้องถิ่น</p>
<p>(๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>๑.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest)</p> <ul style="list-style-type: none"> - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบงกชมาเป็นคู่สัญญา 	<p>๑ X ๒ (ต่ำ)</p>	<p>ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล</p> <p>๒.มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร</p> <p>๓.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ</p>
	<p>๒.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก 	<p>๑ X ๒ (ต่ำ)</p>	
	<p>๓.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination)</p> <ul style="list-style-type: none"> - กีดกันผู้เสนอราคารายอื่น โดยใช้การตีความระเบียบพัสดุที่เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย 	<p>๑ X ๒ (ต่ำ)</p>	

(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ	๑ X ๓ (ต่ำ)	๑.มีการประชุมซักซ้อม ๒.มีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ ๓.มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ๔.การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่า มาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น ๕.การมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีการทำประชาคมแสดงความคิดเห็นและความต้องการของประชาชน ๖.มีการติดตามวัดผลหลังการดำเนินงานว่าประชาชนได้ประโยชน์โดยตรง และเกิดความคุ้มค่าของโครงการ
	๒. การเบิกจ่ายช้าซ้อนหรือเอกสารเป็นเท็จ <u>กิจกรรมความเสี่ยง</u> : สร้างหลักฐานการจ่ายเป็นเท็จ/การนำใบเสร็จเก่ามาเวียนเบิกซ้ำ	๑X๕ (ต่ำ)	

ลงชื่อ

ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน

(นางปัทมณี พรหมโคตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแบบประเมิน

(นายวุฒินันท์ พันธไชย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้างคล้อง