

การประเมินความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



งานนิติกร สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอชนแดน จังหวัดเพชรบูรณ์

คำนำ

ทุกๆ องค์กร ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไม่ว่าด้านใด ดังนั้น งานนิติกร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมงานทุกๆด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อ ผู้บริหาร และพนักงานในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์ และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อการรับสินบนทุกรูปแบบ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามได้นำประเภทรisk ความเสี่ยงการทุจริต จาก “คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” ที่กำหนดประเภทรisk ความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ มาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิงจาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๕๑ มาตรา ๓ “ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ “ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์อย่างใดที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามมีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการ ปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามนำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS” มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ส่วนระดับของความเสีย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสีย และผลกระทบของความเสียต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสียในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความ เสียต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสีย เพื่อให้ เห็นถึงระดับของความเสียที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้ สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด

แผนการบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้ดำเนินการทบทวน วิเคราะห์ และจัดทำแผน บริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากผลการดำเนินงาน ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ และได้ทำการวิเคราะห์ ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วดำเนินการคัดเลือกความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการในการจัดการความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบและ มีความรุนแรงต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามได้กำหนดองค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ๑.วิธีดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒.ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๓.งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ
- ๔.กำหนดระยะเวลาดำเนินงานของแผนงานนั้น โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส / ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ	ด้วยปี พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๖ มีการออก หนังสือ ชักข้อหรือ กฎกระทรวงที่ เกี่ยวกับการ จัดซื้อ จัดจ้างมา หลาย ฉบับ ทำให้ การ ปฏิบัติงาน อาจไม่ เป็นไป ตาม กฎกระทรวง ดังกล่าว	๑.ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ อาจกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท พวกพ้องหรือที่มี ผลประโยชน์ร่วมกันเพื่อให้ ได้รับการคัดเลือกในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒.การใช้ดุลพินิจเลือกวิธี จัดซื้อจัดจ้างบางโครงการ อาจไม่สอดคล้องกับนิยาม ของโครงการตามหนังสือ สั่งการอาจเป็นการกีดกัน บริษัทคู่แข่งเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับบริษัทพวก พ้องหรือที่มีผลประโยชน์ ร่วมกันเพื่อให้ได้รับการ คัดเลือกในการจัดซื้อจัด จ้าง	ความเสี่ยงการ ทุจริตในความ โปร่งใสของการ ใช้จ่าย งบประมาณ และการบริหาร จัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ	๓	๓	๓	ปานกลาง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส / ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒.การอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่น	หน่วยงานที่ได้รับ การอุดหนุนไม่ ดำเนินการตาม ระเบียบ ขั้นตอน ของการอุดหนุน เช่น ไม่มีการ รายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนที่ ได้รับจาก อบต. กลับมายัง อบต. ว่ามีค่าใช้จ่าย อะไรบ้าง มีเงิน คงเหลือหรือไม่ ประการใด	สำนัก/กอง ที่ รับผิดชอบ เงิน อุดหนุนนั้นๆ พิจารณา คุณสมบัติของผู้ขอรับเงิน อุดหนุนว่ามีคุณสมบัติ ครบถ้วนตามระเบียบเงิน อุดหนุนหรือไม่อาจเป็นการ อุดหนุนที่ผิดระเบียบเพื่อ เอื้อประโยชน์ให้กับพวก พ้องหรือที่มีผลประโยชน์ ร่วมกันเพื่อให้ได้รับการ คัดเลือก	ความเสี่ยงการ ทุจริตในความ โปร่งใสของการ ใช้จ่าย งบประมาณ และการบริหาร จัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ	๓	๓	๓	ปานกลาง	สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส / ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.การออกใบอนุญาตก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ออกไปตรวจสอบสภาพที่บริเวณสถานที่ก่อสร้างจริง	๑.เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการแต่งตั้งเรียกรับเงินเพื่อออกเป็นค่าเสียเวลาในการออกไปตรวจสอบสถานที่แต่ไม่ได้ออกตรวจจริง	ด้านการปฏิบัติ	๓	๔	๑๓	สูง	๑.กองช่าง ๒.ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ให้ปฏิบัติหน้าที่

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ หน่วยงาน กองคลัง		
ลำดับที่	ขั้นตอนดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ อาจกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทพวกพ้องหรือที่มีผลประโยชน์ร่วมกันเพื่อให้ได้รับการคัดเลือกในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การใช้ดุลพินิจเลือกวิธีจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการอาจไม่สอดคล้องกับนิยามของโครงการตามหนังสือสั่งการอาจเป็นการกีดกันบริษัทคู่แข่งเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทพวกพ้องหรือที่มีผลประโยชน์ร่วมกันเพื่อให้ได้รับการคัดเลือกในการจัดซื้อจัดจ้าง	- พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มุ่งเน้นการเปิดเผยข้อมูลและแข่งขันอย่างเป็นธรรม - ติดตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน ข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเตรียมความพร้อมที่จะปฏิบัติงานได้ทันที
๒	๒. การอุดหนุนงบประมาณต่อหน่วยงานอื่น	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓) - ติดตามการใช้จ่ายผู้เสนอขอเงินอุดหนุนอย่างต่อเนื่อง
๓	๓. การออกใบอนุญาตก่อสร้าง	- คู่มือการออกใบอนุญาตต่างๆ ลงในเว็บไซต์ของ อบต. - มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับวินัยและการรักษาวินัย