



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า โทร. ๑๒๖

ที่ ขก ๗๑๒๐๑/๓๐๕

วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีมติประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เป็นต้นมา ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มาเพื่อให้ทราบรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางสาวอดิสรณ์ ธรรมสาร
(นางสาวอดิสรณ์ ธรรมสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า..... ครบ/ให้เหตุผลทุกข้อ/ผ่านดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

ว่าที่ร้อยตรี

(วีระวัฒน์ ปาระแก้ว)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลเมืองเก่า อำเภอเมือง
จังหวัดขอนแก่น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ “ประเทศไทย มีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อปรับเปลี่ยนภาครัฐเป็นหลัก “ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม” โดยภาครัฐต้องมีขนาดที่เหมาะสมกับบทบาทภารกิจ และแยกแยะบทบาทหน่วยงานของรัฐที่ทำหน้าที่ในการกำกับหรือในการให้บริการในระบบเศรษฐกิจที่มีการแข่งขัน มีขีดสมรรถนะสูง ยึดหลักธรรมาภิบาลปรับตัววัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวม มีความทันสมัย และพร้อมที่จะปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมสนับสนุนให้ภาคีองค์กรภาคเอกชน ภาคประสังคม เครือข่ายต่าง ๆ ชุมชนและประชาชน สอดส่อง เฝ้าระวังให้ข้อมูลและร่วมตรวจสอบการดำเนินการของ หน่วยงานภาครัฐตามความเหมาะสม พร้อมทั้งสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้นในสังคม การปรับเปลี่ยนแนวคิดให้การปฏิบัติราชการเป็นมืออาชีพ มีจิตบริการ ทำงานในเชิงรุกและมองไปข้างหน้า สามารถบูรณาการการทำงานร่วมกับภาคส่วนอื่นได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างจิตสำนึกค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวและละอายต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity&Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริตการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อ ๐๓๗ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

ข้อ ๐๓๘ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

และในเกณฑ์การประเมินมีเนื้อหาครอบคลุมหลายด้าน ซึ่งเกี่ยวข้องกับความโปร่งใสและการทุจริตทั้งที่มีลักษณะการทุจริตทางตรงและการทุจริตทางอ้อมรวมไปถึงบรรทัดฐานที่เกี่ยวกับการทุจริต นำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ลดโอกาสหรือความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้วางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการตามแผนปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามโดยมีกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้านดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. พ.ศ.๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการอำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาลและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ภาคใต้ยุทธศาสตร์ชาติ นำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม เทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และถือเป็นนโยบายในเรื่องของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ซึ่งเป็นวาระของชาติในการที่จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในองค์กร จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อค้นหาประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในเทศบาล และจัดวางมาตรการป้องกันในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายขึ้นในองค์กรได้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลเมืองเก่า อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับประเมินความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน	ตัวชี้วัดความ สำเร็จ
						ไม่มี มาก	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๑	-	กระบวนการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคาร หรือรื้อถอน อาคาร	๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการ เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบ การพิจารณา ๒. การใช้ดุลยพินิจในการ ตรวจสอบความครบถ้วน ของเอกสารไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน ๓. การดำเนินการยื่น คำขออนุญาตไม่มีกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจน อาจก่อให้เกิดการเรียกรับ สินบนเพื่อความรวดเร็ว ในการพิจารณาอนุมัติ	๑. ไม่มีกรอบระยะ เวลาที่แล้วเสร็จที่ แน่นอน ๒. ไม่ปฏิบัติตาม คู่มือละเอียดการ ขออนุญาตก่อสร้าง และอัตราค่าบริการ ที่ชัดเจนและเปิด เผยที่ชัดเจน	๑. ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. ปฏิบัติตามคู่มือ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารฯ					✓		๑.กำหนดแนวทาง การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการพิจารณา ๒.กำหนดขั้นตอน ปฏิบัติและระยะเวลา ในการตรวจสอบคำขอ ให้มีความชัดเจน และ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	จำนวนเรื่องร้อง เรียนเกี่ยวกับ

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับประเมินความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน	ตัวชี้วัดความ สำเร็จ
						ไม่มี มาก	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๒	-	กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง และการจัดหา พัสดุ	๑. ไม่มีเจ้าพนักงานพัสดุ ที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอาจปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ พัสดุ	๑. มีการรับ ของขวัญและหรือ ผลประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับ ในโอกาสที่เหมาะสม หรือให้กัน ตามมารยาทที่ ปฏิบัติกันในสังคม	๑. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทาง ปฏิบัติเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ อย่างเคร่งครัด ๒.ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ด้าน พัสดุรับรองถึง ความไม่เกี่ยวข้อง สัมพันธ์กับผู้ เสนองาน					✓		๑. ส่งเสริมให้บุคลากร ที่มีหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดจ้างเข้ารับการ อบรม เพื่อให้เข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมาย เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบข้อ กฎหมาย อื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อการปฏิบัติงานที่ ถูกต้อง โปร่งใส ๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ บุคลากรในองค์กร	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับประเมินความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน	ตัวชี้วัดความ สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด	
๓	กิจกรรม ด้านการ พัฒนาปรับ ปรุงระบบ ตรวจสอบ จัดเก็บภาษี	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียม	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจัดเก็บภาษีมีจำนวนน้อย โดยให้รับผิดชอบตั้งแต่เริ่มวางแผนเส้นทางการเดินรถเตรียมใบเสร็จ รับเงิน ออกใบเสร็จ รวบรวมการนำส่งเงินล่าช้า	๑. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิด ๒. ขนาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่าง การรับเงิน และ รวบรวมเงิน ๓. เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน	๑. ควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าธรรมเนียมอย่างเคร่งครัด ๒. หากพบว่าทำผิด จะต้องดำเนินการทางวินัยละเมิดและอาญาอย่างเคร่งครัด				✓			๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มหรือมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้อื่นมาช่วยปฏิบัติงานเก็บค่าธรรมเนียม	เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการยกยอกเงิน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับประเมินความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน	ตัวชี้วัดความ สำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๔	-	การเบิกจ่ายเงินค่า ตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการ	๑. ขั้นตอนในการปฏิบัติ งานและการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายมีโอกาสเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจส่งผล กระทบต่อการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. ไม่มีการกำหนด ขั้นตอนที่ชัดเจน ๒. การตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน	๑. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ตรวจสอบ และ ติดตามการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง แจ้งเวียนหนังสือ ให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด					✓			๑. กำหนดขั้นตอน การปฏิบัติงานให้ ชัดเจน ๒. วางแนวทางการ จัดทำเอกสารให้ถูก ต้องตามระเบียบ การเบิกจ่าย ๓. มีมาตรการตรวจ สอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่าย	จำนวนฎีกาเบิกจ่าย ค่าตอบแทนที่ถูก ต้อง และครบถ้วน