

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



เทศบาลนครนครปฐม

๒๕๖๓

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน และเป็นเจตจำนงที่ทุกองค์กรต้องร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนที่รัฐบาลมุ่งให้มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการขององค์กรมิให้เกิดการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติ มิชอบ

เทศบาลนครนครปฐม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลนครนครปฐม

๒๕๖๓

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓ ✓
การบริหารงานบุคคล - เจ้าหน้าที่ที่มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับตนเองเข้าทำงาน		✓
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว - มีการรถยนต์ของเทศบาลฯ ไปใช้ในกิจของตนนอกเหนือจากงานหรือภารกิจของหน่วยงานบ่อยครั้ง ซึ่งเป็นภาระในการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ทำการเบิกจ่ายเกินกว่าความเป็นจริง		✓
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กรในด้านต่างๆ		✓
การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ในฐานะผู้บริหารหรือผู้บังคับบัญชาเข้าแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบด้วยระเบียบและกฎหมายหรือฝ่าฝืนจริยธรรม		✓

หมายเหตุ :

Known Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า			✓ ✓	
การบริหารงานบุคคล - เจ้าหน้าที่มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับตนเองเข้าทำงาน		✓		
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว - มีการรถยนต์ของเทศบาลฯ ไปใช้ในกิจของตนนอกเหนือจากงานหรือภารกิจของหน่วยงานบ่อยครั้ง ซึ่งเป็นภาระในการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ทำการเบิกจ่ายเกินกว่าความเป็นจริง			✓	
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับผลประโยชน์จากองค์กรในด้านต่างๆ	✓			
การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ในฐานะผู้บริหารหรือบังคับบัญชาเข้าแทรกแซง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบด้วยระเบียบและกฎหมายหรือ ฝ่าฝืนจริยธรรม	✓ ✓			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	๒ ๒	
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว - มีการรถยนต์ของเทศบาลฯ ไปใช้ในกิจของตนนอกเหนือจากงานหรือภารกิจของหน่วยงานบ่อยครั้ง ซึ่งเป็นภาระในการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ทำการเบิกจ่ายเกินกว่าความเป็นจริง		๑

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

Risk Matrix

ความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง ความรุนแรง ของผลกระทบ	1	2	3
3			
2		★	
1			

- ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
 - ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
 - ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
 - ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
- ★ ความเสี่ยงเรื่อง การทุจริต

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์(Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวก พ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือ เผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	ดี ดี		✓ ✓	
การนำทรัพย์สินของราชการมาใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว - มีการรถยนต์ของเทศบาลฯ ไปใช้ในกิจของตน นอกเหนือจากงานหรือภารกิจของหน่วยงาน บ่อยครั้ง ซึ่งเป็นภาระในการเบิกค่าน้ำมัน เชื้อเพลิงที่ทำการเบิกจ่ายเกินกว่าความเป็นจริง	ดี		✓	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตประจำปี ๒๕๖๓ โดยกระบวนการ ดังนี้

๑. การจัดทำคู่มือการพัฒนาและส่งเสริมการปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมการบริหารจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน
๒. จัดทำมาตรการส่งเสริมการปฏิบัติราชการตามประมวลจริยธรรมของข้าราชการ เทศบาลนครนครปฐม
๓. จัดทำแผนและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔)
๔. ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตของนายกเทศมนตรี เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส
๕. แนวทางปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๖. มาตรการจัดทำคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในส่วนของงานบริหารงานคลัง
๗. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการด้านการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครนครปฐม
๘. ประกาศช่องทางกรร้องเรียนเรื่องการทุจริตให้ประชาชนเข้าถึงได้

การกำกับติดตาม

กำหนดให้ทุกหน่วยงาน ต้องมีการระบุ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในกระบวนการทำงานของหน่วยงานเกี่ยวกับการทุจริต การรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนทุกปี และนำเสนอรายงานผู้บังคับบัญชาตามเวลาดำเนินการ กรณีมาตรการที่มีอยู่ไม่เพียงพอหรือเพียงพอแต่ไม่มีประสิทธิผลหน่วยงานต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม หากเพียงพอให้ใช้มาตรการที่มีอยู่บริหารจัดการ กรณีที่ความเสี่ยงมีระดับสูงถึงสูงมากและส่งผลกระทบต่อองค์กรสูง จะนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ใช้มาตรการที่มีอยู่ แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้