



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแสงหา

ที่ ๓/๒๕๖๔

วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแสงหา (ผ่านปลัดเทศบาล)

เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ เป็นต้นมา ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงาน เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมิน ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงทุจริต เช่น ความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะต่อไป

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลแสงหา ได้ดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

๑. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรม ไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกเทศมนตรีตำบลแสงหา ได้ประกาศเจตจำนงว่าจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการและความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต เพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงานของเทศบาลตำบลแสงหา และให้คำมั่นที่จะนำพาคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างและบุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลแสงหา ทุกคน ให้ปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม ควบคู่กับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. กฏระเบียบและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี โดยที่ในปัจจุบัน กฏระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการ

/ปฏิบัติงานได้...

ปฏิบัติงานได้ จึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมเพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และลดโอกาสที่มีความเสี่ยงในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนได้

๓. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลแสวงหา ได้เข้าใจเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินและการยกระดับการทำงาน รวมทั้งเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการประเมิน ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ซึ่งผลการประเมิน ITA ของเทศบาลตำบลแสวงหา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้คะแนน ๕๔.๐๓ อยู่ในระดับ E

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้ความรู้ในแบบต่างๆ ดังนี้

- การจัดทำและประกาศใช้ มาตรฐานทางจริยธรรม เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากร ให้หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตต่างๆ เช่น การกระทำที่เป็นผลประโยชน์ทับซ้อน
- การจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM) มีการถ่ายทอดมาตรฐานทางจริยธรรมผ่านกระบวนการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ในประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแสวงหา การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อน ของเทศบาลตำบลแสวงหา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยงเชิงคุณภาพ			เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เชิงคุณภาพที่ส่งผลด้านการดำเนินงาน		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย	ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ	๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง	๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก	๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

/การวิเคราะห์ความเสี่ยง...

การวิเคราะห์ความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน
		โอกาส	ระดับ ของผลกระทบ	
การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	ผู้ดำเนินโครงการเลือกจัดซื้อ/ จัดจ้างร้านที่ตนเองสนิทหรือ เป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุยได้ ง่าย	๔	๕	-ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของ หน่วยงานภาครัฐ -ปรับเปลี่ยนร้านค้าในการจัดซื้อวัสดุ -เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการ จ้าง
การจัดเก็บรายได้	การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการ ตรวจสอบข้อมูลที่ไม่ตรงกับ ความเป็นจริง มีการคำนวณ ภาษีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง จน อาจนำไปสู่การแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่	๔	๕	-ดำเนินการจัดเก็บรายได้ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง -เข้มงวดในการลงพื้นที่ตรวจสอบ ข้อมูลและการคำนวณภาษี
การบริหารงาน บุคคล	มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ ใกล้ชิดกับพนักงานเจ้าหน้าที่	๔	๕	-มีการประกาศรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและ ตรวจสอบได้ ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ภาครัฐกำหนด
การออกใบอนุญาต หรือรับรองสิทธิ์	ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่มีญาติหรือ คนรู้จักมายื่นเรื่องและมีการให้ อภิสิทธิ์กว่าผู้อื่น	๓	๕	-ผู้ปฏิบัติหน้าที่และผู้บริหารทำตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ภาครัฐ โดยมีความเป็นกลาง
การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	การใช้ทรัพยากรมากเกินไปจน จำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น น้ำมันมากเกินไปจนจำเป็น	๔	๔	-มีการบันทึกการใช้ต่างๆ -มีการรายงานทุกครั้ง -สร้างจิตสำนึก ต่อการปฏิบัติงานให้ใช้ งานตามความเป็นจริง

๕ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๓ (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน) พร้อมบันทึกข้อมูลในระบบ E-PlanNACC ผ่านเว็บไซต์ www.nacc.go.th ของสำนักงาน ป.ป.ช. เสร็จสิ้นตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางณัชชนันท์ รักษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ