



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา โทร ๐-๕๔๒-๘๘๒๙ ต่อ ๗

ที่ พย ๕๔๓๐๔/

วันที่

พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ที่ ๒๑๑/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๖ เมษายน ๒๕๖๙ ได้มอบหมายให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา เพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตามตัวชี้วัด ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศศิธร ตูทานนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา

สืบทำรวจโท

(วศิษฐ์ สีหสกุล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

(นายเจริญ ต้นเพย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลรวมใจพัฒนา

๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๙



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา
ตำบลแม่ใจ อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

๐ ๕๔๔๒ ๘๘๒๙

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

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

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ได้มีมติประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ซึ่งการที่ถูกพิจารณาคัดเลือกให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ

โครงการ ปรับปรุงเสริมผิวแอสฟัลต์ติกคอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น พย.ถ.๒๖-๐๑๕ สายเลียบลำน้ำแม่ปืมทิศตะวันตกบ้านป่าตึงเหนือ หมู่ที่ ๘ เชื่อมหมู่ที่ ๖ บ้านป่าตึงใต้ ตำบลแม่ใจ อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา งบประมาณ ๓,๐๑๖,๕๐๐ บาท (สามล้านหนึ่งหมื่นหกพันห้าร้อยบาทถ้วน)

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms of Reference : TOR)

- การกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นเสนอราคาและผู้รับจ้างงานก่อสร้าง : มีการกำหนดคุณสมบัติฯ ที่เอื้อประโยชน์ต่อรายใดรายหนึ่ง

- การกำหนดราคากลาง : มีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ

๒.๒ การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

- การสมยอมกันในการประกวดราคา (ฮั้วประมูล) ผู้เข้าประมูลอาจเป็นเครือข่ายเดียวกัน มีการตกลงส่วนแบ่งหรือหลีกเลี่ยงการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

๒.๓ การตรวจรับพัสดุ

- การตรวจรับไม่ตรงตามแบบรูปรายการก่อสร้าง อาจใช้วัสดุการก่อสร้างไม่ตรงหรือไม่ครบถ้วนตามรูปแบบรายการก่อสร้างที่ระบุในสัญญา แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนิยมนามการตรวจรับพัสดุ

๒.๔ ความรับผิดชอบในความชำรุดบกพร่องของงานจ้างหลังการส่งมอบ

- หากมีเหตุชำรุดบกพร่องหรือเสียหายเกิดขึ้นจากเหตุหรือภัยอื่นนอกเหนือจากการจ้างภายในกำหนด ๒ ปี นับถัดจากวันที่ได้รับมอบงาน หากความชำรุดบกพร่องหรือเสียหายเกิดขึ้นจากเหตุหรือภัยอื่นนอกเหนือจากผู้รับจ้างอันเกิดจากการใช้วัสดุที่ไม่ถูกต้องหรือทำไว้ไม่เรียบร้อย หรือทำไม่ถูกต้องตามมาตรฐานแห่งหลักวิชา เช่น ภัยธรรมชาติ อุทกภัย, ประชาชนไปตัดแปลงแก้ไขสิ่งก่อสร้างภายในระยะเวลาที่กำหนด

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L)

กำหนดเป็น ๕ ระดับ เพื่อดูความถี่หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดทุจริตในขั้นตอนนี้ๆ

๕ (สูงมาก) : มีช่องโหว่ทางระเบียบชัดเจน หรือเคยเกิดเหตุการณ์ทำนองนี้บ่อยครั้งในอดีต

๔ (สูง) : มีโอกาสเกิดสูงเนื่องจากขาดการตรวจสอบที่เข้มงวด

๓ (ปานกลาง) : มีโอกาสเกิดเป็นครั้งคราว หรือมีระเบียบควบคุมแต่ไม่รัดกุมพอ

๒ (น้อย) : โอกาสเกิดน้อย เนื่องจากมีขั้นตอนการตรวจสอบหลายชั้น

๑ (น้อยมาก) : แทบไม่มีโอกาสเกิด เพราะระบบการจัดซื้อจัดจ้างผ่าน e-GP มีความโปร่งใสสูง

๒. ด้านผลกระทบ (Impact : I)

ประเมินความเสียหายหากเกิดการทุจริตขึ้นจริง (เน้นทั้งปริมาณและชื่อเสียงองค์กร)

๕ (สูงมาก) : งบประมาณเสียหายเกิน ๑๐% ของมูลค่าโครงการ หรือถูกขโมยความผิดทางอาญา/วินัยร้ายแรง

๔ (สูง) : งบประมาณเสียหายสูง (เช่น การก่อสร้างกำแพงกันดิน คสล.ฯ ที่มีราคาค่าก่อสร้างสูงกว่าราคากลางมาก) หรือถูกร้องเรียนผ่านสื่อ

๓ (ปานกลาง) : ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามตัวชี้วัด หรือต้องแก้ไขสัญญา/ที่โออาร์ใหม่

๒ (น้อย) : ความเสียหายทางการเงินเล็กน้อย หรือเกิดความล่าช้าในการส่งมอบ

๑ (น้อยมาก) : แทบไม่กระทบต่อเป้าหมายโครงการ

๓. การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) นำค่า L x I มาคำนวณเพื่อหาคะแนนความเสี่ยงรวม ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ระดับ (Matrix ๕ x ๕)

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	สีสัญลักษณ์	แนวทางจัดการ
๑๕ - ๒๕	สูงมาก	แดง	ต้องมีมาตรการจัดการทันทีและรายงานผู้บริหาร
๙ - ๑๔	สูง	ส้ม	ต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔ - ๘	ปานกลาง	เหลือง	เฝ้าระวังและปรับปรุงขั้นตอนการทำงาน
๑ - ๓	ต่ำ	เขียว	ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีการติดตาม

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Severity) ในโครงการปรับปรุงเสริมผิวแอสฟัลต์ ตึกคอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น พย.ถ.๒๖-๐๑๕ สายเลียบลำน้ำแม่ปืมทิศตะวันตกบ้านป่าตึงเหนือ หมู่ที่ ๘ เข็มหมูที่ ๖ บ้านป่าตึงใต้ ตำบลแม่ใจ อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา โดยใช้เกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับความ รุนแรง (I)	เหตุผลประกอบการประเมิน
๑. การกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นเสนอราคาและผู้รับจ้างงานก่อสร้าง : มีการกำหนดคุณสมบัติฯ ที่เอื้อประโยชน์ต่อรายใดรายหนึ่ง	๒ x ๔	๘ (ปานกลาง)	- หากกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นเสนอราคาและผู้รับจ้างงานก่อสร้างรายใดรายหนึ่ง จะทำให้ขาดการแข่งขันที่เป็นธรรม และอาจถูกคู่แข่งรายอื่นร้องเรียนจนต้องระงับการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. การกำหนดราคากลาง : มีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ	๔ x ๓	๑๒ (สูง)	- ส่งผลให้ต้องใช้วงเงินงบประมาณที่สูงในการก่อสร้าง
๓. การสมยอมกันในการประกวดราคา (ฮั้วประมูล) : ผู้เข้าประมูลอาจเป็นเครือขายเดียวกัน มีการตกลงส่วนแบ่งหรือหลีกเลี่ยงการแข่งขันอย่างเป็นธรรม	๕ x ๕	๒๕ (สูงมาก)	- เป็นความผิดตาม พ.ร.บ. ฮั้วฯ ซึ่งมีโทษทางอาญาร้ายแรง และทำให้ เทศบาลต้องจ่ายเงินงบประมาณสูงกว่าที่ควรจะเป็น
๔. การตรวจรับไม่ตรงตามแบบรูปรายการก่อสร้าง ที่ส่งมอบอาจใช้วัสดุการก่อสร้างไม่ตรงหรือไม่ครบถ้วนตามแบบรายการก่อสร้างที่ระบุในสัญญา แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยินยอมลงนามการตรวจรับพัสดุ	๔ x ๔	๑๖ (สูงมาก)	- ส่งผลให้งานที่ส่งมอบได้วัสดุที่ไม่มีคุณภาพไม่ตรงตามรูปแบบรายการก่อสร้าง และอาจมีปัญหาค่าซ่อมบำรุงในระยะยาว
๕. หากมีเหตุชำรุดบกพร่องหรือเสียหายเกิดขึ้นจากเหตุหรือภัยอื่นนอกเหนือจากการจ้าง : ภายในกำหนด ๒ ปี นับถัดจากวันที่ได้รับมอบงาน หากความชำรุดบกพร่องหรือเสียหายเกิดขึ้นจากเหตุหรือภัยอื่นนอกเหนือจากผู้รับจ้างอันเกิดจากการใช้วัสดุที่ไม่ถูกต้องหรือทำไว้ไม่เรียบร้อย หรือทำไม่ถูกต้องตามมาตรฐานแห่งหลักวิชา เช่น ภัยธรรมชาติ อุทกภัย, ประชาชนไปตัดแปลงแก้ไขสิ่งก่อสร้างภายในระยะเวลาค่าประกันสัญญา	๔ x ๔	๑๖ (สูงมาก)	- เทศบาล ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม ที่สูง และประชาชนอาจได้รับภัยอันตรายความเสียหายจากโครงสร้างก่อสร้าง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา ได้จัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการปรับปรุงเสริมผิวแอสฟัลต์ติกคอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น พย.ถ.๒๖-๐๑๕ สายเลียบลำน้ำแม่ปืมทิศตะวันตกบ้านป่าตึงเหนือ หมู่ที่ ๘ เชื่อมหมู่ที่ ๖ บ้านป่าตึงใต้ ตำบลแม่ใจ อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา โดยแบ่งออกเป็น ๓ ระยะ ดังนี้

๑. มาตรการป้องกันล่วงหน้า โดยมุ่งเน้นการจำกัดโอกาสการทุจริตตั้งแต่ระยะวางแผนโครงการ โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

๑.๑ มาตรการป้องกันการกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นเสนอราคาและผู้รับจ้างงานก่อสร้างที่เอื้อประโยชน์ต่อรายใดรายหนึ่ง

- ให้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะจากบุคลากรหลากหลายกองงาน เพื่อให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล พร้อมทั้งพิจารณาเชิญตัวแทนภาคประชาชนหรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกเข้าร่วมสังเกตการณ์

- กำหนดให้มีการสืบราคาตลาดจากผู้ยื่นเสนอราคาไม่น้อยกว่า ๓ ราย เพื่อใช้ประกอบการกำหนดราคากลาง โดยต้องถือปฏิบัติตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณอย่างเคร่งครัด

๑.๒ มาตรการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารภาครัฐเชิงรุก

- ดำเนินการเผยแพร่ร่างขอบเขตของงาน (TOR) ผ่านระบบเครือข่ายสารสนเทศของเทศบาลตำบลรวมใจพัฒนา และระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) เพื่อรับฟังความคิดเห็นหรือคำวิจารณ์จากสาธารณชนก่อนเริ่มกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. มาตรการเฝ้าระวังระหว่างดำเนินการ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบเพื่อค้นหาความผิดปกติในขั้นตอนการคัดเลือกผู้เสนอราคาและการตรวจรับพัสดุ

๒.๑ มาตรการตรวจสอบความสัมพันธ์ของผู้เสนอราคา

- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตรวจสอบความเชื่อมโยงของผู้เสนอราคาในด้านความสัมพันธ์เชิงบริหารหรือเงินทุน (อาทิ สถานที่ตั้งสำนักงาน หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อ หรือโครงสร้างผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน) เพื่อป้องกันพฤติการณ์การสมยอมราคา (ฮั้วประมูล)

๒.๒ มาตรการยกระดับความเข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ

- กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการบันทึกภาพนิ่งและภาพเคลื่อนไหวขณะปฏิบัติหน้าที่โดยละเอียด โดยเน้นการตรวจสอบความถูกต้องของวัสดุการก่อสร้างและความครบถ้วนของวัสดุการก่อสร้างตามรูปแบบรายการก่อสร้างที่ระบุในสัญญา

- ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดูลงนามรับรองผลการตรวจรับว่าเป็นพัสดุใหม่ที่ไม่เคยผ่านการใช้งานมาก่อนและมีใช้พัสดุดังกล่าว

๓. มาตรการกำกับดูแลภายหลังการส่งมอบ โดยมุ่งเน้นการบริหารจัดการพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบและป้องกันการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว :

๓.๑ มาตรการควบคุมภายหลังการส่งมอบโครงการ

- หากมีเหตุชำรุดบกพร่องหรือเสียหายเกิดขึ้น ให้ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างแก้ไข/ซ่อมแซม/ปรับปรุง โดยด่วนจากเหตุหรือภัยจากการก่อสร้างให้เป็นไปตามระเบียบการบริหารจัดการพัสดุ

๓.๒ มาตรการส่งเสริมการมีส่วนร่วมและแจ้งเบาะแส

- จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตที่เข้าถึงได้โดยง่าย อาทิ กล่องรับเรื่องร้องเรียน (ตู้ ป.ป.ช. ประจำ เทศบาล) หรือช่องทางรับแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน