



รายงานการดำเนินการ

เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลสนามชัยเขต



โดย สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลสนามชัยเขต
อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

**ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ของเทศบาลตำบลสนามชัยเขต อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน เทศบาลตำบลสนามชัยเขต	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเบิกจ่ายเงิน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการ ดำเนินการ	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็น ของตนหรือบุคคลใกล้ชิด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิด การทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจสอบ และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยให้มี คำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิรับเงิน เฉพาะเงินบำเหน็จบำนาญ เงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน และค่าจ้างเหมา เท่านั้น ๔. นำแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางไปปรับใช้ในการ วางระบบควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ระดับของความเสี่ยง	สูง
สถานะการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินการ	๑. มีการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ในทุก ขั้นตอนเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ ๒. มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในระบบ KTB Corporate Online ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสนามชัยเขต ที่ ๕๔๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ๓. โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิรับเงิน เพียงเงินบำเหน็จบำนาญ เงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนและค่าจ้างเหมาเท่านั้น
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเกษณี แก้วศรี ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง
สังกัด	สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลสนามชัยเขต
วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน	๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลสนามชัยเขต

ที่ ๕๔๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online กำหนดให้ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และแต่งตั้งบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสนามชัยเขต เป็นไปด้วยความถูกต้อง และให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน จึงมีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ดังนี้

๑. ตำแหน่ง Company User

๑.๑ Company User (Maker ๑) ด้านการจ่ายเงินมอบหมายให้

นางวีระนุช ทัพมงคล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ ในการโอนเงิน ระหว่างบัญชี โอนเงินเดือน ค่าตอบแทน รายจ่ายต่างๆ พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของรายการก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติรายการ และเมื่อรับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์รายงานสรุปการโอนเงิน และความเคลื่อนไหวทางบัญชีเพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานการตรวจสอบต่อไป

๑.๒ Company User Maker ๒ ด้านการรับเงิน มอบหมายให้

นางละออ บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ เป็นผู้รับผิดชอบในการรับเงิน ทำการโอนเงิน พร้อมตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติรายการ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้วให้จัดทำรายงาน สรุปผลการรับเงินและความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบต่อไป

๒. ตำแหน่ง Company User Authorizer

๒.๑ Company User Authorizer (AUTH ๑) มอบหมายให้

นางวีระนุช ทัพมงคล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ อนุมัติ รายการต่าง ๆ ในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company User Maker ส่งให้

๒.๒ Company User Authorizer (AUTH ๒) มอบหมายให้

นายมานะ ชื่นบาน ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบล สนามชัยเขต เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ อนุมัติรายการต่าง ๆ ในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company Authorizer (AUTH ๑) ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

๓. ผู้ดูแลระบบ KTB Corporate Online

๓.๑ Company User Authorizer (ADMIN ๑) มอบหมายให้

นางวีระนุช ทัพมงคล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ สร้าง Company User เพื่อส่งให้ Company User Authorizer (ADMIN ๒) ทำการอนุมัติรายการต่อไป

/-๒- ๓.๒ Company...

๓.๒ Company User Authorizer (ADMIN ๒) มอบหมายให้
นางวีระนุช ทัพมงคล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ อนุมัติ
รายการต่าง ๆ ในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company User Authorizer (ADMIN ๑) หรือ Company
User ส่งให้ และมีหน้าที่ ปลดล๊อครหัสผ่าน (Unlock) หรือ กำหนดรหัสผ่านขึ้นใหม่ (Reset Password) ให้กับ
Company User ผู้ใช้งาน

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายเชียน แสงสว่าง)
นายกเทศมนตรีตำบลสนามชัยเขต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลสนามชัยเขต
อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

คำนำ

การจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลสนามชัยเขต เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ -๒๕๗๐) โดยใช้เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อป้องกันปัญหาจากการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นในระบบราชการยุคปัจจุบัน ส่วนใหญ่ ซึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือที่เรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่การงานไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของ เจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่รัฐเกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ประโยชน์หลักของหน่วยงาน องค์กร สถาบันและสังคมหรือชุมชนต้องสูญเสียไปไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน และทรัพยากรต่างๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงสูญเสียคุณค่าอื่นๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย

เทศบาลตำบลสนามชัยเขต เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อสังคมส่วนรวม และประเทศชาติบ้านเมือง ต่อไป

เทศบาลตำบลสนามชัยเขต

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ความหมาย	๔
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๔
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๔
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๕
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๕
- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๕
- ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
- ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
- ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑๐



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลสนามชัยเขต อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่รัฐที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ถือเป็น การป้องกัน การทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะ ไม่มีการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ไม่คาดคิดเกิดขึ้น โอกาสที่จะประสบกับปัญหายน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ไว้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. องค์กรประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

องค์กรประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

/องค์กรประกอบ...

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมการทุจริต
(The Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ให้รวบรวมข้อมูล ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร งบประมาณการล่วงหน้าในอนาคต เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในโครงการ/กิจกรรม หรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Unknown factor)

/เทคนิคใน...

เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)



โดยการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้นำวิธีประชุมอภิปราย หนีบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด โดยสามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคล ใกล้ชิด		✓

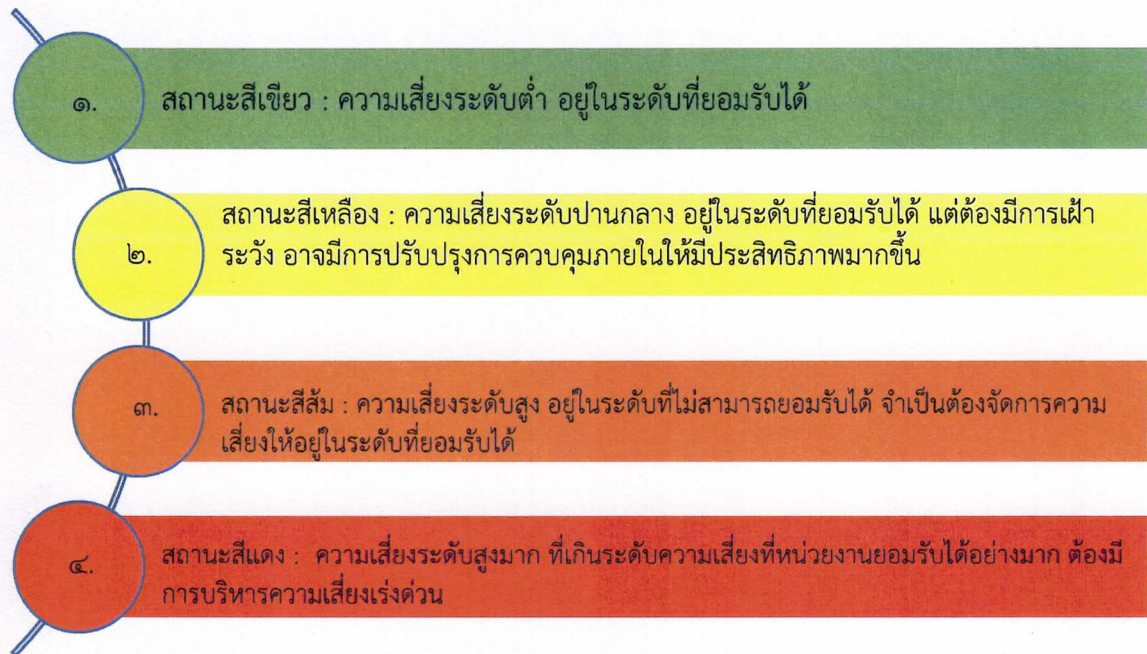
หมายเหตุ :

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

/ขั้นตอนที่...

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามสี มี ๔ สถานะ ดังนี้



ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด			✓	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

นำโครงการ/กิจกรรม ที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึงความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

/ถ้าเป็น...

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือชาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการบริหารภายใน (internal process) หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางประเมินความเสี่ยง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

		ต่ำ(๑)	ปานกลาง(๒)	สูง(๓)
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ต่ำ(๑)	๓	๖	๙
	ปานกลาง(๒)	๒	๔	๖
	สูง(๓)	๑	๒	๓

/ตารางที่...

ตารางที่ ๓ Scoring โครงการ/กิจกรรมที่ต้องเฝ้าระวัง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความจำเป็น X ความรุนแรง
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการ ยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริต
ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงการปฏิบัติงาน หน่วยงานไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการปฏิบัติงานบ้าง แต่ยอมรับได้
หน่วยงานมีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มค่าใช้จ่าย มีผลกระทบถึงการปฏิบัติงาน และ
ยอมรับไม่ได้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ระดับต่ำ	ปานกลาง	สูง
๑	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการ ยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด	ดี		✓	

หมายเหตุ : นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง
การทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน)
เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความ
รุนแรงของความเสี่ยง

/ขั้นตอนที่...

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ค่าความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

✍ จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online อยู่ใน ระดับ ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง และคาดว่าจะมีคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี

ทั้งนี้สามารถติดตามเฝ้าระวังโครงการ/กิจกรรม ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการ ยืนยันผลการป้องกันหรือการแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยมีมาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต ตามเอกสารแนบท้ายรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบล สนามชัยเขต อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ของเทศบาลตำบลสนามชัยเขต อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การเบิกจ่ายเงิน	การเบิก จ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่ อาจกระทำ การทุจริต โดยการ ยักยอกเงิน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นมา เป็นของตน หรือบุคคล ใกล้ชิด	๑.ผู้บังคับ บัญชาขาดการ ควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ๒.เจ้าหน้าที่ กระทำผิด วินัยและ จรรยาบรรณ เห็นแก่ ประโยชน์ ส่วนตน	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม			✓		๑.ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการ ตรวจสอบและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๒.กำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิ เข้าใช้งานใน ระบบ KTB- Corporate Online โดยมีคำสั่งเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓.โอนเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้มี สิทธิรับเงิน เฉพาะเงิน บำเหน็จบำนาญ เงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน และค่าจ้างเหมา เท่านั้น	๑.จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงิน

เอกสารแนบท้าย แผ่นที่ ๒

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
										๔. นำแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางไปปรับใช้ในการวางระบบควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง.....สำนักปลัดเทศบาล.....

ชื่อผู้รายงาน.....นางสาวกฤติญา อิศระ.....ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ.....