



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านใหม่

ที่ นม ๕๒๗๘๑/

วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

ตามที่แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนย่อยเพื่อการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดให้หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐจะต้องมีผลการประเมินผ่านเกณฑ์ที่ ๘๕ คะแนนขึ้นไป ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency assessment : ITA) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานต้องมีการประเมินประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีทุกปีนั้น

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency assessment : ITA) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเห็นควรเผยแพร่รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ บนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ และประกาศให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสิริกิต วาธิธรรม)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านใหม่

(นางอภภัทร เดชชาติธนาคุณ)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

นางสาวไอรินลดา นาคุดชา
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นางอัญพร คิมหันต์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางมะลิวัลย์ บางนิ่มน้อย)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลบ้านใหม่
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การจัดทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามยุทธศาสตร์ชาติระยะ 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” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริต คอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่การงานไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่รัฐเกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ประโยชน์หลักของหน่วยงาน องค์กร สถาบันและสังคมหรือชุมชนต้องสูญเสียไปไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน และทรัพยากรต่าง ๆ คุณภาพการให้บริการความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงสูญเสียคุณค่าอื่น ๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย

เทศบาลตำบลบ้านใหม่ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวิสัยทัศน์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อสังคมส่วนรวม และประเทศชาติบ้านเมืองต่อไป

สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลบ้านใหม่

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ความหมาย	๑
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๓
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๕
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความควบคุมความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่รัฐที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

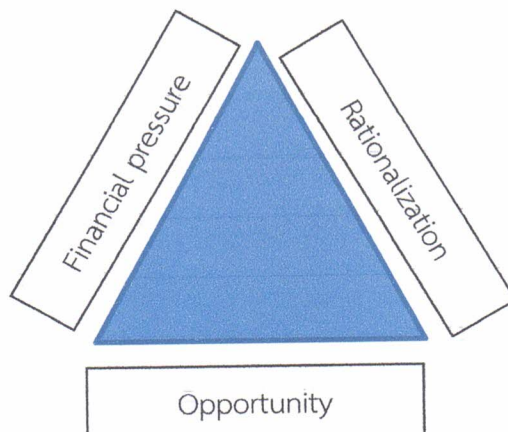
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือกรณีกับการที่พบการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการขององค์กรไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระอีกต่อไป

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ไว้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

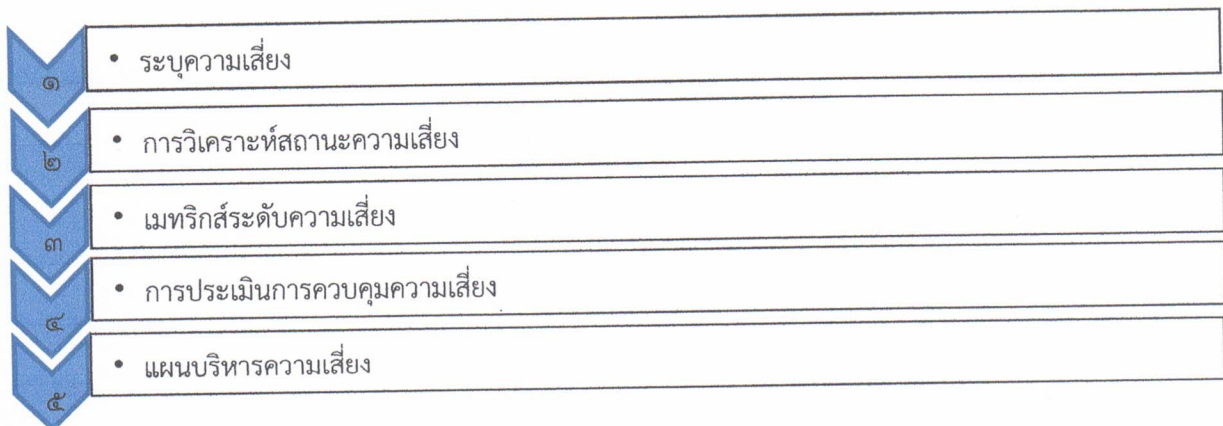
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk identification)

ให้รวบรวมข้อมูล ความเสี่ยง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมีโอกาสดังขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประเมินการล่วงหน้าในอนาคตเป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในโครงการ/กิจกรรม หรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Unknown Factor)

เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)



โดยการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ใช้วิธีประชุมอภิปราย หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด โดยสามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

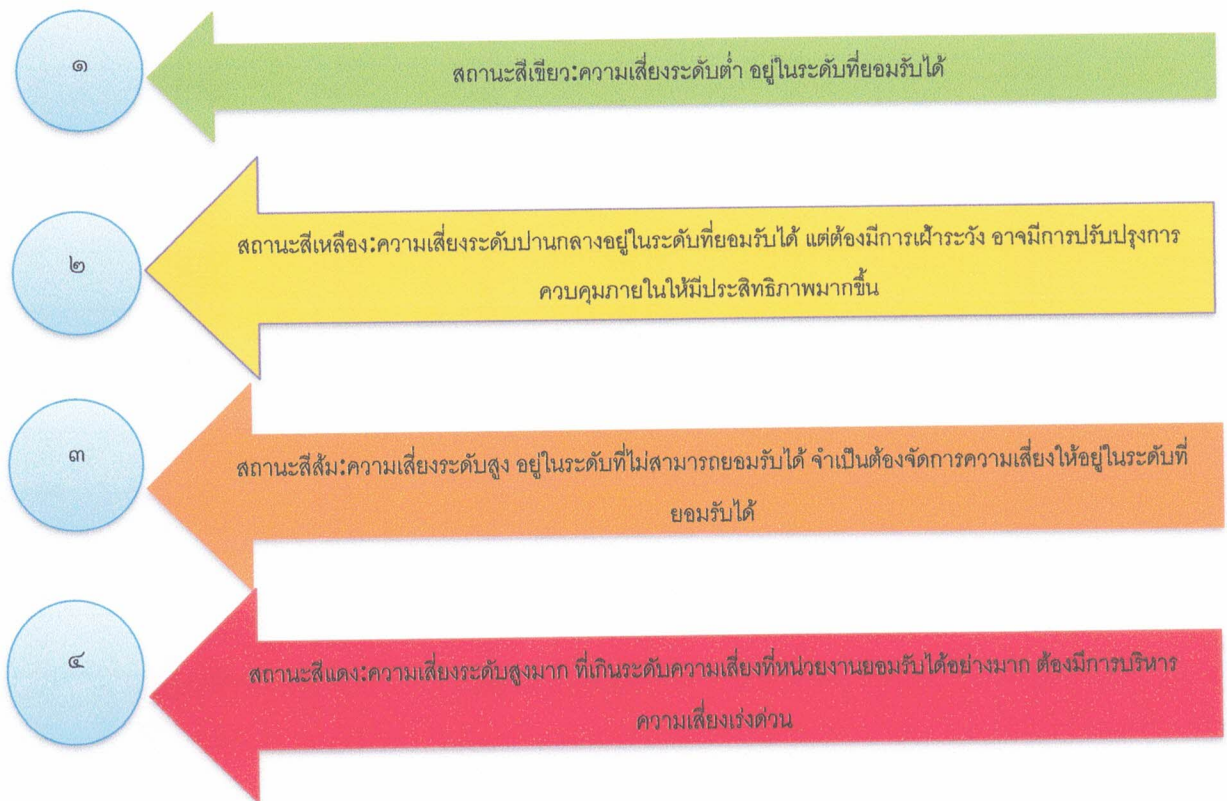
ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online -เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด		✓
๒	การนำใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง - การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว/จำหน่าย - พนักงานขับรถยนต์ หรือบุคลากรในหน่วยงานอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ภารกิจส่วนตัว		✓

หมายเหตุ :

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known factor
๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown factor

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามสี มี ๔ สถานะ ดังนี้



ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การเบิกจ่าย ผ่านระบบ KTB Corporate Online -เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด			✓	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	การนำใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง - การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว/จำหน่าย - พนักงานขับรถยนต์ หรือบุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ภารกิจส่วนตัว			✓	

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 อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแลพันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน (Internal process) หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางประเมินความเสี่ยง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

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

ตารางที่ ๓ Scoring โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องเฝ้าระวัง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความจำเป็น X ความรุนแรง
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด	๒	๒	๔
๒	การนำใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง - การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว/จำหน่าย - พนักงานขับรถยนต์ หรือบุคลากรในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ภารกิจส่วนตัว	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงการปฏิบัติงาน หน่วยงานไม่มีเสียหายทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการปฏิบัติงานบ้าง แต่ยอมรับได้ หน่วยงานมีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มค่าใช้จ่าย มีกระทบถึงการปฏิบัติงาน และยอมรับไม่ได้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ระดับต่ำ	ปานกลาง	สูง
๑	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนหรือบุคคลใกล้ชิด	ดี		✓	

ที่	โครงการ/กิจกรรม	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ระดับต่ำ	ปานกลาง	สูง
๒	การนำใช้รถยนต์ราชการ ส่วนกลาง - การลักลอบนำน้ำมันรถยนต์ ราชการส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว/ จำหน่าย - พนักงานขับรถยนต์ หรือ บุคลากรในหน่วยงาน อาจนำ รถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ ภารกิจส่วนตัว	ดี		✓	

หมายเหตุ : นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็นxรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความถี่ของความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่า ความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริต การเบิกจ่าย ผ่านระบบ KTB Corporate Online อยู่ในระดับ ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลางและคาดว่าจะมี คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี และจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พบว่า ค่าประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตการนำรถยนต์ราชการส่วนกลาง อยู่ในระดับ ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลางและคาดว่าจะ มีคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี

ทั้งนี้สามารถติดตามเฝ้าระวังโครงการ/กิจกรรม ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยัน ผลการป้องกันหรือการแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยมีมาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต ตามเอกสารแนบท้ายรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑.	การเบิก จ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่อาจ กระทำการ ทุจริตโดยการ ยักยอกเงิน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นมาเป็น ของตนหรือ บุคคลใกล้ชิด	๑. ผู้บังคับ บัญชาขาดการ ควบคุมอย่าง ใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ กระทำความผิดวินัย และ จรรยาบรรณ เห็นแก่ ประโยชน์ ส่วนตน	ระ เ บี ย บ กระ ทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการรับ เงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การ เก็บรักษา เงิน และการ ตรวจเงิน ขององค์กร ป ก ค ร อ ง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม			✓		๑. ผู้บังคับ บัญชา มากรควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิดมีการ ตรวจสอบและ กำกับให้เจ้าหน้าที่ ป ฎิ บั ตี ต าม ระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัด ๒. กำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิเข้า ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยมี คำสั่งเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. โอนเงินผ่าน ร ะ บ บ KTB Corporate Online ให้แก่ เจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิรับ เงิน เฉพาะเงิน บำเหน็จบำนาญ เงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน และค่าจ้างเหมา ให้กับพนักงาน ของเทศบาลตำบล บ้านใหม่	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การเบิก จ่ายเงิน

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของ ความเสี่ยง				มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
										๔. นำแนวทางการ ควบคุมภายใน ด้านการจ่ายเงิน ของกรมบัญชี กลางไปปรับใช้ใน การวางระบบ ควบคุมภายใน ด้านการจ่ายเงิน ของเทศบาลตำบล บ้านใหม่	๑. จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง
๒.	การใช้ รถยนต์ ราชการ ส่วนกลาง	กระบวนการ การใช้รถยนต์ ราชการ ส่วนกลาง	๑. ลักลอบนำ น้ำมันรถยนต์ ราชการไปใช้ ส่วนตัว / จำหน่าย ๒. พนักงาน ขับรถยนต์ หรือบุคลากร ในหน่วยงาน อาจนำรถยนต์ ราชการ ส่วนกลางไป ใช้ในการกิจ ส่วนตัว	๑. ไม่มีการ เขียน ใบอนุญาตขอ ใช้รถ ส่วนกลาง ๒. ไม่คืน กุญแจรถให้ ผู้รับผิดชอบ หลัก -เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุม บกพร่องต่อ หน้าที่ขาด ความเข้มงวด ในการ ตรวจสอบ ๓. ผู้บังคับ ขาดการ ควบคุมและ ติดตามอย่าง ใกล้ชิด	ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการใช้ และรักษา รถยนต์ของ องค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒๗) พ.ศ. ๒๕๖๓			✓		๑. ให้หัวหน้าฝ่าย หรือกลุ่มงาน ตรวจสอบ ใบอนุญาตการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ๒. กำหนด แนวทางปฏิบัติ มาตรการ และ การควบคุม เกี่ยวกับการใช้ รถยนต์ราชการ ส่วนกลาง ๓. จัดทำคำสั่ง มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสาร ใบอนุญาตการใช้ รถยนต์ราชการ ส่วนกลาง	๑. จำนวน เรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง ๒. สุ่ม ตรวจสอบ การเบิก น้ำมัน เชื้อเพลิง ทุกส่วน ราชการ เป็นไป ตามที่ กำหนด หรือไม่

หน่วยงานรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง งานนิติการ เทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา

จังหวัดนครราชสีมา

ชื่อผู้รายงาน ว่าที่ร้อยตรีวัช คุรุโคกรวด ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ