



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าช้าง
อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลได้ดำเนินการ จัดทำเอกสารประกอบการประเมินแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัดข้อ O๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และตัวชี้วัดข้อ O๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไว้ และได้ใช้ข้อมูลในตัวชี้วัดดังกล่าว มาตอบแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัดที่ O๓๑ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งมีองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๓) ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดตามตารางหน้าถัดไป

**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ของเทศบาลตำบลท่ามายาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

แบบรายงานสถานะการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลังเทศบาล การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-lass รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (Statement) และยอดเงินคงเหลือใน สมุดเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน
ระดับความเสี่ยง	ระดับต่ำ
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการแล้วเป็นบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตให้มีความเหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น โปรดระบุ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	๑. ควบคุมการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน แต่ละรายการตามรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report/Transaction History) รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/ Account information ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุม การโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อตรวจสอบครบถ้วนถูกต้องแล้วให้ประทับตราจ่ายเงินแล้ว พร้อมทั้งลงลายมือชื่อและวันที่ Detail Report Summary Report ทุกสิ้นวัน กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ Company user Maker และ Company user Authorizer ต้องเก็บรหัสของตนไว้เป็นความลับห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับบุคคลใดเด็ดขาดกำกับดูแลอย่างรอบคอบรัดกุม เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ราชการ
	๒. ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลาง
ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละของการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ลดลงหรือไม่มีเลย ๒. ร้อยละของการทุจริตของเจ้าหน้าที่ มีผลกระทบต่อพนักงาน ลูกจ้าง ผู้รับจ้าง องค์กรที่เกี่ยวข้อง ผู้ที่ได้รับความเดือนร้อนลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีการทุจริตแต่อย่างใด
ผู้รายงาน	ผู้อำนวยการกองคลัง
สังกัด	กองคลัง เทศบาลตำบลท่ามายาง

ภาคผนวก

เอกสารประกอบรายงานที่จัดทำในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ใช้ประกอบการเขียนรายงานผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตอบแบบประเมิน OIT ตัวชี้วัดข้อ ๐๓๑ รายงานผลการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

แบบประเมิน OIT มุ่งบบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัดข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ตัวชี้วัดข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลท่าช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จัดทำโดย : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลตำบลท่าช้าง

สารบัญ

	หน้า
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
ความหมาย	๑
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
วิเคราะห์ความเสี่ยง	๑
๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๑
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)	๒
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	๓
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๔

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบล ท่าปางที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ผู้รับผิดชอบในการป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าปาง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลท่าปาง โดยคัดเลือกกระบวนการ จำนวน ๑ กระบวนการ ตามงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลท่าปาง และจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

จัดทำโดย : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลตำบลท่าปาง

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ที่โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลตำบลท่าสาย ที่มีประสิทธิภาพ

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่มีเกิดขึ้น)
- การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการการกระทำการทุจริตต่อเนื่อง เกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล		✓

วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือมีมีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการการกระทำการทุจริต ต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	✓			

เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตาราง Scoring ทะเบียนข้อมูลที่ต้องระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการการกระทำการทุจริตต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	๒	๑	๒

ตาราง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน SHOULD
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	๒	

ตาราง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	✓		

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีเงินรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากการรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	ดี	✓		

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลท่าช้าง

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	- การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	- การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่มีเจตนาในการทุจริต ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตต่อเนื่องเกิดการเสียหายแก่การเงินการคลังของเทศบาล	๓.๑ ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-las รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (Statement) และยอดเงินคงเหลือในสมุดเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน - ควบคุมการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการตามรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report/Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลใน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-นักวิชาการเงินและบัญชี -นักบริหารงานคลัง -ผู้อำนวยการกองคลัง (กองคลัง)

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			<p>ทะเบียนคุม การโอนเงิน ให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อ ตรวจสอบครบถ้วนถูกต้อง แล้วให้ประทับตราจ่ายเงิน แล้ว พร้อมทั้งลงลายมือชื่อ และวันที่ใน Detail Report Summary Report ทุกสิ้น วัน กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ทำ หน้าที่ Company user Maker และ Company user Authorizer ต้องเก็บ รหัสของตนไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับ บุคคลใดเด็ดขาดกำกับดูแล อย่างรอบคอบรัดกุม เพื่อมิ ให้เกิดความเสียหายแก่ ราชการ</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม แนวทางการควบคุมภายใน ในด้านการจ่ายเงินของ กรมบัญชีกลาง</p>		

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			๓.๒ มีการควบคุมการ ตรวจสอบการจ่ายเงิน โดย วิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละ รายการตามรายงานสรุปผล การโอนเงิน (Detail Report/Transaction History) รายการสรุปความ เคลื่อนไหวทางบัญชี e- Statement-Account information ที่เรียกจาก ระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลใน ทะเบียนคุม การโอนเงินให้ ถูกต้องตรงกัน เมื่อ ตรวจสอบครบถ้วนถูกต้อง แล้ว ให้ประทับตราจ่ายเงิน แล้วพร้อมลงลายมือชื่อและ วันที่ใน Detail Report Summary Report ทุกครั้ง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี -หัวหน้าฝ่าย การเงินและบัญชี -รักษาการ ผู้อำนวยการกอง การประปา (กองการประปา)*

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			<p>หัวหน้างานกำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ทำหน้าที่ Company user Maker และ Company user Authorizer เก็บรหัส ของตนเองไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับ บุคคลใดโดยเด็ดขาด ให้ กำกับดูแลอย่างรอบครอบ รัดกุม เพื่อมิให้เกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการตรวจสอบหลักฐาน การเบิกจ่ายเงินกับรายการ การจัดทำเช็ค-ใบถอนและ ทะเบียนคุมรายจ่ายตาม งบประมาณ รายการ เคลื่อนไหวทาวบัญชี (Statement) และยอดเงิน คงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝาก ธนาคารในทุกสิ้นวัน- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ควบคุมภายในด้านการ จ่ายเงินของกรมบัญชีกลาง		